

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

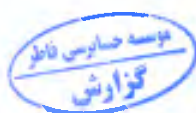
۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای 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 کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.





اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱، صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به جز مورد ردیف ۴ بند ۷، به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	کنترلی	تزیل سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمانبندی اعلام شده از سوی شرکت	برای نمونه در مورد سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر، پتروشیمی پردیس، سرمایه گذاری دارویی تأمین
		دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	پتروشیمی پردیس، سرمایه گذاری دارویی تأمین، سرمایه گذاری مسکن و تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۳	ارائه گزارش توسط متولی هر سه ماه یکبار ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سه ماهه	برای دوره ۱۳۹۷/۰۹/۳۰، ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ با تأخیر ارائه شده است.
۳	ماده ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های غیر از اوراق بهادار به میزان حداقل ۷۰ درصد کل داراییهای صندوق	برای نمونه در روزهای ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ الی ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ و ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ الی ۱۳۹۷/۱۱/۳۰، ۱۳۹۸/۰۱/۲۴، ۱۳۹۸/۰۱/۱۰، ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ و ۱۳۹۸/۰۲/۲۳
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهم به اندازه حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	سرمایه گذاری سبحان و تولید پتروشیمی قائد بصیر قبل از مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۴	ماده ۸-۳ امیدنامه و ماده ۳۷ اساسنامه	ثبت هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق	هزینه متولی طی دوره مالی مطابق با مفاد صورتجلسه مجمع ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ نمی باشد و عدم تخصیص هزینه های مجامع به صورت روزانه
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه در تارنما و کنال حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	پرتفوی ماه اسفند و خرداد ماه با یک روز تأخیر بارگذاری شده است.





۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابداری

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب پنک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

ع
 مؤسسه حسابداری و خدمات مالی فاطمه
 مهدی کشاورز بهادری محمدرضا کلاریان
 شماره عضویت: ۸۱۷۰۷ شماره عضویت: ۸۰۸۰۹

۱۳ آبان ماه ۱۳۹۸





فیروزه

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

ثبت شده به شماره ۱۰۷۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

مجمع صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	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 برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید پورنعمت رودسری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق
	فرید عزیزی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

شماره ثبت ۲۹۹۸۵

فیروزه آسیا

شرکت کارگزاری



آدرس: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه

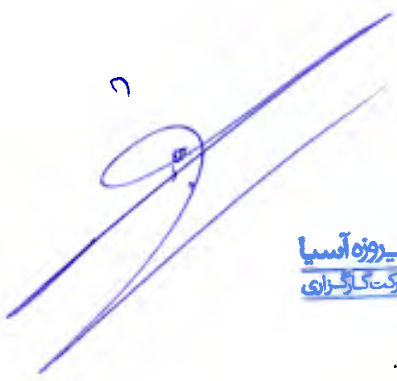
میرزا حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم، تلفن: ۸۸۱۰۶۱۰۶

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۷۴,۷۵۱,۰۵۸,۱۰۳	۵۶۹,۸۱۴,۹۰۳,۳۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۹,۲۸۳,۰۶۲,۳۳۳	۲۳۲,۴۳۸,۵۷۹,۷۶۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
	۴۰,۲۷۶,۷۹۱,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۱,۹۲۳,۵۴۳,۹۶۴	۳۴,۸۰۹,۳۸۰,۶۳۳	۸	حسابهای دریافتی
۲۸۵,۷۰۹,۹۸۱	۲۸۴,۵۲۳,۴۰۷	۹	سایر دارایی ها
۳۴,۸۲۵,۱۴۳,۵۷۹	۴۸,۱۵۳,۶۳۶,۵۰۷	۱۰	موجودی نقد
۴۸۱,۰۶۸,۵۱۷,۹۶۰	۹۲۵,۷۷۷,۸۱۴,۶۳۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۵,۹۵۴,۰۳۹,۲۹۵)	(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳,۶۱۹,۱۷۴,۵۴۰)	(۷,۸۹۹,۳۹۲,۴۵۶)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۵,۵۶۶,۰۶۴,۴۶۵)	(۵,۵۷۸,۱۱۱,۹۴۴)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۸۴۳,۸۱۹,۵۲۸)	(۱,۶۱۸,۹۴۸,۷۷۹)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۵,۹۸۳,۰۹۷,۸۲۸)	(۱۶,۷۵۳,۹۱۹,۱۳۶)		جمع بدهیها
۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲	۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱	۱۵	خالص داراییها
۱۰,۵۶۶,۵۲۱	۲۲,۵۹۲,۳۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری




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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۳۹,۸۲۵,۰۵۲,۱۷۹	۳۸,۵۸۵,۳۸۲,۴۵۶	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹۶,۲۴۲,۸۹۵,۴۴۵	۸۲,۸۶۰,۵۰۱,۵۷۱	۱۷
سود سهام	۶۵,۲۸۸,۹۳۸,۶۸۰	۱۹,۸۶۴,۵۲۷,۳۳۰	۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۷۱۶,۴۱۲,۸۱۸	۳,۷۵۳,۱۵۲,۸۱۶	۱۹
سایر درآمدها	۷۹۷,۰۳۰,۱۳۹	۱,۲۶۶,۹۰۱,۷۵۶	۳۰
جمع درآمد ها	۵۰۴,۸۷۰,۳۳۹,۲۶۱	۱۴۶,۳۳۰,۴۶۵,۸۲۹	
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۳۷۷,۸۳۷,۰۳۳)	(۸,۱۸۶,۰۶۶,۸۷۵)	۲۱
سایر هزینه ها	(۱,۰۲۶,۹۷۲,۸۳۹)	(۵۳۰,۵۳۰,۳۲۸)	۲۲
جمع هزینه ها	(۲۲,۴۰۴,۸۰۹,۸۷۲)	(۸,۷۱۶,۵۹۷,۱۰۳)	
سود(زیان) خالص	۴۸۲,۴۶۵,۵۱۹,۳۸۹	۱۳۷,۶۱۳,۸۶۸,۷۲۶	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۷۷.۷۸٪	۶۴.۹۷٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)	۵۳.۳۴٪	۶۲.۴۳٪	

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۴,۰۱۵	۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲	۲۴,۳۳۰	۱۵۴,۹۶۳,۷۶۲,۸۸۰	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	(۲۴,۵۰۸)	(۲۴,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	(۱۰,۲۴۸)	(۱۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	
سود(زیان) خالص سال	-	۴۸۲,۴۶۵,۵۱۹,۳۸۹	-	۱۳۷,۶۱۳,۸۶۸,۷۲۶	
تعدیلات	-	(۳۴,۷۴۸,۰۴۴,۰۲۰)	-	۱۵۲,۷۲۲,۷۸۸,۵۲۶	۲۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴۰,۳۳۶	۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱	۴۴,۰۱۵	۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲	

مؤسسه حسابرسی فاطمه
قزاقش

(Handwritten signature)



سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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 درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

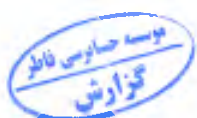
۲-۱- مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده 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 می باشد 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 آگلهان و همکاران می باشد 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 سرمایه گذاری 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲-۵- حسابرس صندوق، حسابرس سابق صندوق موسسه حسابرسی مدبران مستقل می باشد که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان استاد مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱، واحد ۷ و ۱۳. بر اساس مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ و مصوبه سازمان مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷، حسابرس فعلی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر می باشد 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 تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا 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.

۱-۱-۴- 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 اوراق 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 سهام 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.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس

خالص ارزش مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۳-۱-۴- 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 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 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.

پسره حسابی ناصر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۳-۴- 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 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،۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارائیهاتا سقف ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال، سالانه ۰،۰۰۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارائیهاتا سقف ۲۰،۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال، سالانه ۰،۰۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارائیهاتا سقف ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال.

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 با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری، فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۹,۱۲٪	۳۴,۵۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۳,۹۳۲,۲۳۲,۰۱۴	۱۱,۴۸٪	۱۰۶,۲۸۸,۴۸۳,۷۵۰	۱۰۵,۹۱۷,۹۳۱,۷۱۵	استخراج کانه های فلزی
۷,۵۲٪	۱۵,۵۳۴,۸۷۱,۰۹۰	۱۱,۹۴۲,۰۷۱,۶۳۹	۰,۰۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷,۲۵٪	۳۴,۸۶۸,۳۴۷,۵۰۰	۱۶,۴۵۰,۶۲۰,۵۵۱	۰,۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۷,۱۷٪	۳,۰۶۹,۲۴۹,۷۵۰	۲,۷۰۱,۲۹۷,۳۷۵	۰,۰۰٪	-	-	ساخت محصولات فلزی
۷,۱۴٪	۳۶,۱۷۸,۷۶۹,۰۰۰	۲۲,۵۴۲,۸۷۰,۰۰۹	۰,۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴,۴۹٪	۳۴,۳۲۷,۴۷۵,۵۰۰	۲۳,۲۰۹,۳۵۱,۰۰۴	۲۳,۵۹٪	۲۱۸,۳۷۵,۸۷۱,۵۰۰	۹۹,۸۳۷,۴۲۷,۸۸۹	سرمایه گذاریها
۴,۴۵٪	۱۶,۸۶۲,۴۸۰,۰۰۰	۹,۶۵۴,۹۳۶,۷۱۵	۰,۰۰٪	-	-	سمنان، آهک و گچ
۳,۵۱٪	۲۱,۵۸۲,۴۸۳,۰۱۳	۱۳,۴۸۲,۱۶۶,۰۰۴	۰,۰۰٪	-	-	قند و شکر
۳,۲۳٪	۳۱۲,۷۹۱,۰۵۰	۲۶۴,۴۰۴,۱۷۸	۰,۰۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۵۵٪	۴۳,۸۶۸,۴۹۷,۳۵۰	۳۳,۶۹۸,۹۴۲,۸۷۱	۱,۸۹٪	۱۷,۵۴۰,۵۹۵,۳۲۵	۱۲,۵۱۵,۳۰۴,۶۴۸	محصولات شیمیایی
۰,۹۹٪	۴,۷۶۵,۶۳۹,۱۰۰	۴,۳۴۵,۲۸۸,۱۹۱	۲,۲۰٪	۲۰,۴۰۴,۱۰۱,۲۵۰	۱۰,۱۹۷,۰۹۶,۰۰۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۶۴٪	۷,۴۷۲,۷۸۳,۰۰۰	۸,۹۰۰,۲۸۲,۱۲۵	۰,۰۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۷٪	۲۱,۳۹۵,۲۶۵,۷۵۰	۲۱,۳۰۳,۶۴۷,۸۹۱	۸,۴۰٪	۷۷,۸۰۵,۹۲۳,۰۰۰	۷۹,۶۱۴,۲۰۸,۸۲۵	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	۳,۳۴٪	۳۰,۹۳۵,۴۱۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۸,۳۳۰,۰۳۳	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	۴,۲۳٪	۳۹,۱۶۸,۳۴۸,۵۰۰	۲۶,۳۵۷,۷۹۷,۴۹۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۲,۹۵٪	۲۷,۳۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۰,۴۱۱,۱۹۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۳,۴۵٪	۳۱,۹۶۵,۲۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۷,۷۰۷,۹۱۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵۷,۱۳٪	۲۷۴,۷۵۱,۰۵۸,۱۰۳	۱۹۲,۴۲۸,۱۱۰,۵۶۷	۶۱,۵۵٪	۵۶۹,۸۱۴,۹۰۳,۳۲۵	۲۸۶,۷۷۶,۲۱۵,۷۲۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری فیرزه موفقیت

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید	
-	۵.۵۴٪	۵۱,۲۶۱,۱۸۸,۶۷۵	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اسناد خزانه سه ماهه ۹۷-۹۷-۵۱۳-۹۹۰
-	۴.۲۱٪	۳۹,۰۱۹,۱۴۰,۵۹۹	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۲	اسناد خزانه سه ماهه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱
-	۴.۰۹٪	۳۷,۸۲۷,۴۳۵,۲۱۲	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۶	اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۶-۱۶-۹۸۱
۴,۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۴.۰۳٪	۳۷,۲۹۵,۸۶۰,۸۸۳	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۶-۱۴-۹۸۱
۱۸,۹۰۱,۰۶۶,۷۸۵	۲.۷۹٪	۲۵,۸۳۹,۹۶۲,۴۳۵	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	اسناد خزانه سه ماهه ۹۷-۹۷-۲۳-۹۹۰
۲۲,۸۲۲,۸۱۵,۰۱۵	۲.۶۵٪	۲۴,۵۵۵,۹۶۴,۰۱۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	اسناد خزانه سه ماهه ۹۷-۹۷-۲۱-۹۹۰
-	۱.۸۰٪	۱۶,۶۲۹,۰۲۷,۹۵۱	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۶-۲۰-۹۹۰
-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۸/۲۵	اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۶-۲۵-۹۹۰
۳۴,۳۵۵,۰۸۴,۴۹۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اسناد خزانه سه ماهه ۹۷-۹۷-۲۷-۹۸۰
۴,۱۱۰,۹۷۲,۳۸۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۶-۱۱-۹۸۰
۲,۴۷۰,۳۶۶,۶۸۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۶-۱۱-۹۸۰
۲۹,۹۷۸,۲۷۹,۹۷۸	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۰,۰۷۷,۵۹۸,۴۴۰	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	سفارش ساخت (استنماع) کوسمه ملی
۴,۸۷۱,۴۶۵,۶۲۵	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۶,۹۹۵,۴۰۰,۶۵۵	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ملهانه ۲۱٪
۱۵۹,۲۸۲,۰۶۲,۳۳۳	۲۵,۱۱٪	۲۳۲,۴۳۸,۵۷۹,۷۶۵	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		جمع

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید	
-	۴.۲۵٪	۴۰,۲۷۶,۷۹۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه
-	۴.۲۵٪	۴۰,۲۷۶,۷۹۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبالغ تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	درصد	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد		
۱۰,۳۲۴,۵۲۷,۸۴۵	۳۴,۸۰۹,۹۳۸,۶۸۰	(۲,۱۹۵,۰۶۱,۲۲۰)	۳۷,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵		سود سهام دریافتی
۱۱۹,۷۵۶,۷۳۰	-	-	-	۱۰	۱۰		سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۴۰۸,۴۸۹,۹۶۹	-	-	-	-	-		سود دریافتی اوراق مشارکت فراپورسی
-	-	-	-	-	-		مطالبات دریافت نشده حق تقدم شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	۴۴۱,۹۵۳	-	-	-	-		بدهی بابت تمه و اجدهای صادر شده
۷۶۹,۴۲۰	-	-	-	-	-		سایر حسابهای دریافتی
۱۱,۹۱۲,۵۲۲,۹۶۴	۳۴,۸۰۹,۹۳۸,۶۸۰	(۲,۱۹۵,۰۶۱,۲۲۰)	۳۷,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۹- سایر داراییها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
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
۲۷۱,۸۸۲,۰۶۱	۲۷۱,۱۲۵,۶۷۸	(۳۰۹,۲۵۵,۱۹۸)	۳۰۸,۴۹۸,۸۱۵	۲۷۱,۸۸۲,۰۶۱
۱۳,۸۲۷,۹۲۰	۱۳,۳۹۷,۷۲۹	(۹,۵۷۴,۱۴۶)	۹,۱۴۳,۹۵۵	۱۳,۸۲۷,۹۲۰
۲۸۵,۷۰۹,۹۸۱	۲۸۴,۵۲۳,۴۰۷	(۳۱۸,۸۲۹,۳۴۴)	۳۱۷,۶۴۲,۷۷۰	۲۸۵,۷۰۹,۹۸۱

مخارج نرم افزار
 مخارج برگزاری مجامع
 جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۸۲۵,۱۴۳,۵۷۹	۴۸,۱۵۳,۶۳۶,۵۰۷
۳۴,۸۲۵,۱۴۳,۵۷۹	۴۸,۱۵۳,۶۳۶,۵۰۷

حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۳-۱-۸۱-۸۳۹
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۹۵۴,۰۳۹,۲۹۵)	(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)	(۱,۷۴۲,۴۹۶,۰۶۹,۸۰۲)	۱,۷۴۶,۷۹۲,۶۴۳,۱۴۰	(۵,۹۵۴,۰۳۹,۲۹۵)
(۵,۹۵۴,۰۳۹,۲۹۵)	(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)	(۱,۷۴۲,۴۹۶,۰۶۹,۸۰۲)	۱,۷۴۶,۷۹۲,۶۴۳,۱۴۰	(۵,۹۵۴,۰۳۹,۲۹۵)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری فیروزه آسیا
 جمع



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۲۸,۹۲۶,۳۴۰	۳,۵۱۴,۶۵۶,۰۸۴	مدیر
۱,۵۶۴,۲۳۵,۸۲۴	۴,۲۲۱,۷۱۱,۵۴۷	ضامن
-	۵۷,۶۲۵,۳۱۳	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)
۶۷۵,۷۸۶,۳۸۳	-	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام (متولی سابق)
-	۶۵,۳۹۹,۵۱۲	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (حسابرس فعلی)
۵۰,۲۲۵,۹۹۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی مدیران مستقل (حسابرس سابق)
<u>۳,۶۱۹,۱۷۴,۵۴۰</u>	<u>۷,۸۹۹,۳۹۲,۴۵۶</u>	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران تشکیل از اقلام زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۸۷,۶۶۰,۰۴۳	۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱۵۸,۴۸۱,۱۵۷	-	
۱,۶۱۹,۹۲۳,۲۶۵	۲,۱۱۶,۱۱۱,۹۴۴	۱۳-۲
۵,۵۶۶,۰۶۴,۴۶۵	۵,۵۷۸,۱۱۱,۹۴۴	جمع

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی قطعی نشده مدیر صندوق به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از پایان سال مالی صدور انجام گرفته است

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی قطعی شده مدیر صندوق به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از پایان سال مالی تسویه شده است.



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۴,۴۴۸,۸۰۰	۴۱۱,۹۴۶,۶۱۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۸۴,۳۶۷,۸۷۹	۱,۱۵۹,۱۵۲,۸۰۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲,۵۳۹,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۲,۴۶۳,۸۴۹	۳۴,۹۳۴,۳۵۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۴,۹۳۵,۰۰۰	۱۴-۱ ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۴۳,۸۱۹,۵۲۸	۱,۶۱۸,۹۴۸,۷۷۹	جمع

۱۴-۱ مبلغ مذکور بابت هزینه انبار داری گواهی سپرده کلایی سکه خریداری شده توسط صندوق طبق مصوبه سازمان می باشد

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۵۴,۵۱۸,۸۹۹,۱۷۰	۴۳,۰۱۵	۸۸۶,۴۳۱,۵۹۲,۷۰۰	۳۹,۲۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۵۶۶,۵۲۰,۹۶۲	۱,۰۰۰	۲۲,۵۹۲,۳۰۲,۸۰۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲	۴۴,۰۱۵	۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱	۴۰,۲۳۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری، فیزوزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود ناشی از فروش حق تقدم خرید سهام:

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
۸۹۱۸۶۷	۱,۰۰۱,۲۶۵,۳۱۰	۵۹۹,۳۲۴,۵۷۲	۲,۷۵۶,۸۲۱	۵۰۰,۷۳۲	۳۹۲,۳۶۶,۶۸۱	۲۵۷,۸۶۸,۳۸۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۴۸۱	۳۸۲,۰۰۰	(۲۲۲,۱۹۶,۴۸۱)	-
۲,۰۹۸,۳۰۰	۱۱۶۵,۶۳۹	۵۵۳,۵۰۵,۱۵۶	۵۵۳,۳۵۲	۵۸۲,۳۷۷	(۳۳۱,۱۳۳,۵۸۷)	(۱۰۶۲۷,۲۷۰)
-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۳۷۲,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۶,۰۷۱,۲۵۸
-	-	-	-	-	-	(۹۳,۷۰۹,۹۰۷)
۵,۹۹۰,۳۶۷	۱,۴۹۹,۹۷۱,۸۰۹	۱,۷۵۵,۸۳۹,۷۲۸	۷,۱۲۴,۶۶۵	۵,۹۷۱,۸۰۳	(۲۷۸,۹۶۴,۳۸۷)	۲,۳۶۶,۱۱۸,۴۲۵

ح. سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
 ح. شرکت بیمه اتکایی امین
 ح. شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالی
 ح. پتروشیمی شانزد
 ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 ح. سرمایه گذاری مسکن الوند

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۵۰,۰۰۰	۴۷,۰۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۲,۶۰۷,۸۱۱	۳۴,۱۲۰,۱۲۸	۲,۷۱۴,۵۲۲,۰۶۱	(۱۰,۸۸۹۳,۷۱۹)	
۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۸,۵۶۵,۱۴۶	۲۰,۳۵۷,۴۹۰	۱,۵۷۰,۳۷۷,۳۶۴	-	
۱۵,۰۰۰	۱۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۳,۶۶۷,۳۷۵	۹,۳۶۰,۴۷۵	۹۳۷,۹۷۲,۱۵۰	۲۸۰,۳۸۱	
۱۰,۰۰۰	۸,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۱,۱۷۳,۶۰۰	۵,۸۲۷,۱۲۵	۹۱۷,۹۷۹,۲۷۵	۲۹۵,۱۵۳,۸۸۱	
۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۹,۶۲۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۱,۷۷۲,۴۶۰	۱۲,۷۵۹,۷۲۴	۷۸۵,۰۸۷,۸۱۶	۱۰۰,۵۳,۴۹۵	
۶۵,۰۰۰	۴۳,۹۲۹,۲۵۶,۷۱۹	۴۳,۱۱۵,۲۸۷,۷۲۱	۳۱,۸۲۸,۷۱۰	۷۸۲,۱۲۰,۲۸۸	-	
۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۲۲۵,۰۰۰	۱۸,۹۰۱,۰۶۶,۷۸۲	۱۴,۳۶۰,۹۸۵	۷۵۴,۹۹۷,۲۳۲	-	
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۵,۰۸۲,۴۲۲	-	۶۴۴,۹۱۵,۵۰۸	-	
۲۲,۰۰۰	۲۰,۷۷۹,۲۷۶,۹۰۰	۲۰,۱۳۱,۵۷۸,۹۰۴	۱۵,۰۶۵,۱۱۸	۶۳۲,۸۳۲,۸۷۸	-	
۱۰,۰۰۰	۹,۸۸۰,۵۲۰,۰۰۰	۹,۴۰۱,۱۷۲,۷۵۴	۷,۰۱۸,۲۸۳	۴۷۲,۳۳۸,۸۶۳	-	
۱۰,۰۰۰	۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۸,۰۹۶,۰۴۸	۵,۶۶۹,۵۰۰	۳۸۶,۱۳۴,۴۷۲	-	
۱۰,۰۰۰	۸,۸۵۸,۴۷۰,۰۰۰	۸,۵۲۵,۳۶۰,۶۱۹	۶,۴۲۲,۲۹۲	۳۱۶,۶۸۶,۹۸۹	-	
۱۵,۰۰۰	۱۴,۶۲۵,۲۱۲,۳۵۵	۱۴,۳۸۶,۳۳۹,۹۲۴	۱۰,۶۱۷,۸۴۸	۲۴۸,۳۵۴,۶۰۳	-	
۲۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۳,۹۱۹,۴۰۵	۱۵,۱۱۲,۳۳۹,۴۲۷	۱۱,۱۲۱,۵۸۲	۲۲۹,۴۲۸,۳۸۶	۲۲,۲۹۸,۵۰۳	
۷,۰۰۰	۷,۱۳۴,۶۳۲,۰۰۴	۶,۹۹۵,۴۰۰,۶۵۶	۵,۱۷۲,۶۰۳	۱۳۳,۰۵۸,۷۴۶	-	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۱,۴۶۵,۶۲۵	۳,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۴,۰۹۳,۳۷۵	-	
۵,۰۰۰	۳,۷۵۷,۴۹۰,۰۰۰	۳,۷۵۸,۹۷۲,۴۲۳	۲,۷۲۴,۱۷۹	(۳,۲۰۶,۴۲۲)	۲۶۶,۶۲۷,۶۶۶	
۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۱۲۹,۳۱۹	۳۴,۹۸۲,۱۸۵,۱۸۱	۲۵,۳۷۵,۰۹۱	(۷,۴۳۱,۰۵۳)	-	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۵۹۸,۴۴۰	-	(۷۷,۵۹۸,۴۴۰)	-	
-	-	-	-	-	۳۳۷,۵۷۱,۶۰۷	
-	-	-	-	-	۲۱۸,۶۶۸,۳۷۲	
-	-	-	-	-	۱۵۶,۵۷۹,۳۰۴	
-	-	-	-	-	۴۰,۰۸۳,۵۴۹	
-	-	-	-	-	(۳۳۵,۳۰۰)	
-	-	-	-	-	(۱,۵۵۴,۳۵۵)	
-	-	-	-	-	(۲۳,۷۸۷,۷۷۸)	
-	-	-	-	-	(۴۳۵۰۰,۰۰۰)	
-	-	-	-	-	(۶۵,۹۷۵,۰۰۰)	
-	-	-	-	-	۷۱۰,۷۲۵	
-	-	-	-	-	۱۵,۷۱۸,۱۵۹	
-	-	-	-	-	۳,۹۸۸,۹۲۴	
-	-	-	-	-	۱,۱۵۰,۸۶۶,۸۸۷	
-	-	-	-	-	۴۰۴۰,۱۸۹,۰۰۷	
۳۹۲,۰۰۰	۳۵۰,۳۴۶,۷۱۱,۴۲۴	۲۳۸,۵۶۱,۶۲۵,۰۰۹	۲۲۱,۳۷۶,۳۳۲	۱۱۵۳۳,۶۹۰,۰۹۱	۲,۵۸۸,۶۹۴,۲۰۷	



صندوق سرمایه‌گذاری فروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۱۷۸,۳۳۸,۵۰۱,۵۶۵	۸۱,۱۲۹,۰۶۲,۷۶۲
۱۷-۲	۱۹,۸۷۵,۸۱۵,۹۲۲	۱,۷۱۱,۳۳۷,۸۰۹
۱۷-۳	۲۸,۵۷۷,۹۵۸	-
	۱۹۸,۳۳۲,۸۹۵,۴۲۵	۸۲,۸۴۰,۵۰۱,۵۷۱

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

صند	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات		
گروه س توسعه صنعتی ایران	۹۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۱,۶۹۵,۱۷۷	۴۲۳,۲۲۸,۵۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۲۵,۰۰۰	۴۶,۳۳۳
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۸,۳۱۸,۶۶۴	۲۵۸,۴۲۲,۵۰۰	۲۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۲۰,۷۰۰	۹,۰۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۷,۷۰۷,۹۱۷	۱۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۷,۵۶۲,۰۰۰	۰,۰۰۰
نفت تهران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۷,۷۹۷,۴۹۹	۱۸۷,۸۸۱,۵۰۰	۱۹۷,۷۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۰,۵۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰
توسعه صنعتی بهشهر (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۰۹۶,۰۰۲	۹۷,۸۷۲,۷۵۰	۱۰۰,۰۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۷۰۰	۵,۳۲۸
سرمایه‌گذاری خنجر (هلدینگ)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۰,۴۱۱,۱۹۵	۱۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۳۸۸,۰۰۵	۰,۰۰۰
تلمین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۷,۰۷۹,۹۶۷	۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۲۷,۵۹۹,۵۳۴	۱۵۵,۸۴۷,۵۰۰	۱۶۴,۰۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۵۰۰	۲,۹۶۶
تولیدات پتروشیمی نقد بصر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۳,۳۳۷,۲۰۰	۴۸,۶۹۹,۳۷۵	۵۱,۲۴۲,۵۰۰	۳,۷۹۸,۰۰۰	۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۱,۶۶۷,۴۲۸	۳۵,۳۳۸,۸۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۵۸۹,۷۷۲	۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۳,۳۸۱,۳۵۰	۱۲۹,۸۷۵,۰۰۰	۷۸۱,۵۵۵,۷۵۰	۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سندرتلین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۷۷,۲۳۳,۷۱۴	۳۸,۶۲۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۰,۰۰۰	(۴۱۱,۰۰۰)	(۳,۷۱۴)
سرمایه‌گذاری سبحان	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۱۲,۰۸۸,۴۸۸	۳۷۳,۲۱۷,۰۰۰	۳۹۲,۸۶۰,۰۰۰	(۱,۸۰۸,۷۵۵,۸۲۸)	(۳۱۸,۹۶۶)
آبریز دارو	-	۳	-	-	(۳)	-
گلداسفهان	-	۱۲	-	-	(۱۲)	-
استیل شیمیایی ۱	-	۱۵	-	-	(۱۵)	-
سرمایه‌گذاری دارویی تلمین	-	۳۱	-	-	(۳۱)	(۱۸۹,۲۰۳,۷۰۰)
سرمایه‌گذاری آبریز (هلدینگ)	-	۴۴	-	-	(۴۴)	(۱۵۶,۰۰۰)
سبحان داراب	-	۴۸	-	-	(۴۸)	۷,۲۰۷,۵۳۳,۳۸۵
ح - سرمایه‌گذاری آبریز (هلدینگ)	-	۵۲	-	-	(۵۲)	-
تولید مواد اولیه دارو و پوش	-	۵۶	-	-	(۵۶)	-
صنعتی آما	-	۷۱	-	-	(۷۱)	۳۲۷,۵۵۲,۳۷۵
آزین گستر صنعت معدن	-	۷۱	-	-	(۷۱)	-
مخفرات ایران	-	۷۲	-	-	(۷۲)	-
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	-	۸۲	-	-	(۸۲)	-
سرمایه‌گذاری مسکن	-	۱۷۰	-	-	(۱۷۰)	۵,۳۳۳,۰۰۰
نیروکتر	-	-	-	-	-	-
ح شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شملغ	-	-	-	-	-	۷,۳۳۳,۰۰۰
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	۱۹,۳۸۲,۳۰۰
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۱۰,۷۹۲,۵۰۰
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۲۰۷
مطبوعات صنعت شویده تاس بهشهر	-	-	-	-	-	۲,۸۱۵,۰۰۰
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۱۴۳,۳۳۳
داده گستر عصر نوین های وب	-	-	-	-	-	۳,۶۲۱,۷۲۲
فرود کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۶۲۵,۳۵۷
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شملغ غرب	-	-	-	-	-	۳
نفت ایران اول	-	-	-	-	-	(۱)
پتروشیمی شانژند	-	-	-	-	-	(۱)
س - نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	(۱)
۹۳۰۲۰	-	-	-	-	-	(۳)
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	(۳)
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	(۳)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	(۳)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	(۳)
مطبوعات صنعت شویده تاس بهشهر	-	-	-	-	-	(۳)
صنایع خنجر چینی ایران	-	-	-	-	-	(۳)
آزین گستر ایران و شرق	-	-	-	-	-	(۳)
سرمایه‌گذاری پردیس	-	-	-	-	-	(۳)
شیر و پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	(۳)
معدنی اصلاح ایران	-	-	-	-	-	(۳)
سرمایه‌گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	(۳)
پلما	-	-	-	-	-	(۳)
جمع	۵۷۵,۴۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۲۷۶,۰۱۷,۶۰۰	۲,۷۳۳,۲۷۰,۱۷۵	۲,۸۷۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۷۶,۳۳۸,۵۰۱,۵۶۵	۸۱,۱۲۹,۰۶۲,۷۶۲

موسسه حسابرسی فاطمه گزاش

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۴۲۳,۸۰۹,۰۹۶	۳۷,۱۹۱,۳۳۶	۴۴,۸۳۷,۳۷۹,۵۷۹	۵۱,۲۹۸,۳۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۹۰۵۱۳
-	۴,۱۳۵,۶۰۵,۵۷۲	۲۸,۳۰۹,۴۰۱	۳۴,۸۸۳,۵۳۵,۰۲۷	۲۹,۰۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۱۰۲۲
-	۳,۳۷۹,۷۹۰,۱۶۱	۲۷,۰۵۹,۱۱۷	۳۵,۰۱۶,۷۰۷,۷۱۸	۳۷,۳۲۴,۸۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۱۱۴
-	۲,۱۰۶,۷۵۱,۴۷۹	۲۷,۴۴۴,۷۸۸	۳۵,۷۲۰,۶۸۳,۷۳۳	۳۷,۵۴۲,۸۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۰۱۶
-	۲,۰۲۹,۹۷۱,۰۵۳	۱۸,۷۴۷,۵۶۵	۲۳,۸۰۹,۹۹۱,۳۸۲	۲۵,۸۵۸,۷۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۴۲۳
-	۱,۹۳۳,۸۱۵,۳۷۳	۱۷,۸۱۵,۹۹۱	۲۲,۶۲۲,۱۴۸,۷۳۷	۲۴,۵۷۳,۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۷۲۱
-	۹۶۶,۷۳,۳۹۰	۱۲,۰۷۲,۰۴۸	۱۵,۶۷۲,۹۵۴,۶۶۳	۱۶,۶۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۶۲۵
(۳۶,۲۹۲,۷۰۵)	(۱)	-	۱	-	-	اسناد خزانه - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
۱۴۷,۰۴۹,۶۸۴	(۱)	-	-	-	-	اسناد خزانه ۵ - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۹۲۶
۱,۳۴۲,۱۷۷,۲۰۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
(۹,۶۷۴,۳۳۵)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۸۰,۹۳۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۳۴۲,۱۰۴,۳۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰
(۴۳,۵۰۰,۰۴۱)	-	-	-	-	-	اجاره پترواسید آسیا ۳ ماهه - ۲۰ درصد
(۶۰,۵۳۶,۱۸۲)	-	-	-	-	-	صکوک ساخت توسعه ملی ۳ ماهه ۲۳٪
(۱۲۱,۴۴۶,۷۵۸)	-	-	-	-	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
۴۸,۷۵۹,۶۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۷ - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۱۰۱۰
(۱۹,۱۲۶,۰۶۳)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۹ - بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
۱,۷۱۱,۴۳۷,۸۰۹	۱۹,۸۷۵,۸۱۵,۹۲۳	۱۶۸,۶۲۰,۳۳۶	۳۱۲,۵۶۲,۷۶۳,۸۲۱	۳۳۴,۶۰۷,۲۲۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق گواهی سپرده کالایی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۸,۵۷۷,۹۵۸	-	۵۰,۴۰۹,۰۰۰	۴۰,۳۴۸,۲۱۳,۰۴۲	۱۰,۰۰۰	سکه ششم بهار تحولی ۱۰ روزه رفاه
-	۲۸,۵۷۷,۹۵۸	-	۵۰,۴۰۹,۰۰۰	۴۰,۳۴۸,۲۱۳,۰۴۲	۱۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتکین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	(۷۳۹,۲۶۴,۹۹۰)	۱۱,۸۶۰,۷۳۵,۰۱۰	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	(۱,۱۲۴,۷۷۷,۲۳۵)	۱۰,۸۷۵,۲۲۲,۷۷۵	۱۷۴,۷۴۵,۶۶۱
نفت بهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰	(۱۳۳,۹۳۸,۵۸۵)	۵,۱۴۶,۰۶۱,۴۱۵	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توليدات پتروشیمی قائد بسیر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بیمه انکایی امین	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	-	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	-	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	(۳۲,۴۰۸,۳۳۸)	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۵۹۱,۶۷۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	(۳۱,۱۸۷,۱۲۳)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۸۱۲,۸۷۷
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	(۴۳,۱۱۰,۴۵۴)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۱۲,۱۹۵
صنعتی اما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	(۹۱,۳۸۴,۶۱۵)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۸۶۱,۳۸۵
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	-	-	-	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.س.ب.ب.ب.ب.	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۳	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاک چینی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	-	-	-	-	۱,۶۴۸,۳۵۲,۷۸۸
معدنی اصلاح ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	-	-	-	-	۱,۰۹۱,۵۰۱,۵۹۷
سیمان دراب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	۹۸۷,۰۹۲,۸۰۹
سرمایه گذاری دارویی نسیم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	-	-	-	۸۶۳,۸۸۴,۱۶۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	-	-	-	-	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شیر باستوریزه پگاه گلپایگان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۶	-	-	-	-	۷۵۰,۳۸۰,۷۱۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۹	-	-	-	-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	-	-	-	-	۶۶۷,۳۳۵,۵۱۰
فراورده های نسوزایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۲	-	-	-	-	۶۱۷,۹۴۰,۶۱۹
فنداسفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	-	-	-	-	۴۱۰,۳۶۸,۵۲۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهپاک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	-	-	-	-	۳۵۱,۰۲۷,۵۵۸
کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	-	-	-	-	۷۵,۹۹۵,۱۰۱
			۶۷,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۱۹۵,۰۶۱,۳۲۰)	۶۵,۳۸۸,۹۳۸,۶۸۰	۱۹,۵۶۴,۵۲۷,۲۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۱۹-۱
سود اوراق مشارکت	۱۹-۲	۱۹-۲
سود اوراق گواهی سپرده بانکی	۱۹-۳	۱۹-۳
جمع	۳,۷۵۳,۱۵۲,۸۱۶	۲,۷۱۶,۴۱۲,۸۱۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشند.

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
				هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
متعدد	-	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
			۲۲	-	۷۹۶,۶۳۸,۶۳۳	۶۶۲,۸۲۴,۲۷۰
				-	۷۹۶,۶۳۸,۶۳۳	۶۶۲,۸۲۴,۲۷۰

سپرده نزد بانک سامان

جمع

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
				هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱۳۹۷/۱۱/۲۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱,۱۴۱,۷۲۸,۲۹۲	۹۰۴,۶۳۲,۴۷۱
۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	-	۴۰,۳۲۸,۳۵۵	۵۴۴,۵۸۲,۰۲۸
۱۳۹۷/۰۶/۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱٪	-	۲۰,۳۱۴,۶۷۲	۲۰۴,۶۷۱,۰۷۷
۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱٪	-	۱۷۴,۵۱۴,۶۷۶	۹۴,۷۵۰,۹۴۲
-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۹۶۲,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	۷۰,۸۳۲,۱۱۹
-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۲۵,۷۶۷
-	-	-	-	-	-	۷۰,۲۵۸,۸۴۸
-	-	-	-	-	-	۴,۹۴۰,۳۰۴
-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۴,۸۳۹
-	-	-	-	-	-	۷۲۳,۱۹۹,۵۴۸
جمع					۱,۹۱۹,۷۷۴,۱۹۵	۳,۰۸۲,۸۹۵,۰۰۶

اجاره پترومید آسیا ماهه ۳۰ درصد

اوراق مشارکت سفارش ساخت (استمناع) توسعه ملی

اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

شماره ۲۱٪ اجاره رایتل ماهانه ۳٪

مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۶٪

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اجاره چاندروملو (مسجد)

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪

مشارکت مرحله گندم ۹۷-۰۷

مشارکت اوراق اجاره فولاد کاره جنوب کیش

جمع

۱۹-۳- سود اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
				هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۴۴,۸۳۶	
۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۵/۱۴/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	-	۴,۲۸۴,۲۰۴	
جمع					۶,۴۲۹,۰۴۰	

درآمد اوراق با درآمد ثابت فرابورسی پارس ۹۶-۰۷

گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده عام پارسیان

جمع

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۲۰-۱
درآمد سود سهام	۲۰-۲	۲۰-۲
درآمد سود سپرده بانکی	۲۰-۳	۲۰-۳
جمع	۱,۲۶۶,۹۰۱,۷۵۶	۷۹۷,۰۳۰,۱۲۹

۲۰-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می باشد.

۲۰-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی در سال مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۱۳,۶۳۶,۰۵۹	۹,۳۸۷,۰۲۱,۰۰۸	۲۱-۱ مدیر صندوق
۳,۸۳۸,۸۳۲,۲۲۴	۱۱,۱۸۵,۷۳۲,۳۶۶	ضامن صندوق
-	۱۰۴,۷۷۳,۲۹۷	۲۱-۲ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)
۱,۰۵۳,۵۹۸,۵۰۳	۵۶۷,۷۳۶,۸۴۳	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام (متولی سابق)
-	۱۶,۶۵۷,۵۲۸	۲۱-۳ موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (حسابرس فعلی)
۷۹,۹۹۹,۹۸۹	۱۱۵,۹۱۵,۹۹۱	موسسه حسابرسی مدیران مستقل (حسابرس سابق)
۸,۱۸۶,۰۶۶,۸۷۵	۲۱,۳۷۷,۸۳۷,۰۳۳	جمع

۲۱-۱ کارمزد مدیر صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ به 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 موضوع بند ۲-۳ امیننامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تغییر یافت.

۲۱-۲ 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.

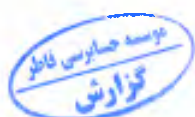
۲۱-۳ هزینه حسابرس از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹ به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ تغییر یافت.

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۴,۹۲۹,۵۷۴	۳۰۹,۲۵۵,۱۹۸	هزینه نرم افزار
۲۲۹,۷۵۵,۳۸۹	۶۷۴,۷۸۴,۹۲۶	هزینه کارمزد تصفیه صندوق
-	۴,۹۳۵,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹۹۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۴۲۰	کارمزد بانکی
-	۹,۵۷۴,۱۴۶	هزینه مجامع
۱۴,۸۵۵,۲۶۵	۲۴,۶۸۳,۱۴۹	سایر هزینه‌ها
۵۳۰,۵۳۰,۲۲۸	۱,۰۲۶,۹۷۲,۸۳۹	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۱,۱۷۵,۱۲۵,۹۰۰	۲۶۵,۶۲۳,۷۶۲,۱۲۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۸,۴۵۲,۳۳۷,۳۷۴)	(۳۰۰,۳۷۱,۸۰۶,۱۴۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۵۲,۷۲۲,۷۸۸,۵۲۶	(۳۴,۷۴۸,۰۴۴,۰۲۰)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۵٪	۲۵۰	ممتاز	۲۵٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر - کارگزار و مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۳٪	۴۸	عادی	۰/۱۳٪	۴۸	عادی	مدیرعامل شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	آقای بهنام چاوشی	اشخاص وابسته به مدیر

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش صرفاً محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (یادداشت توضیحی ۱۱) و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مابده طلب/بدهی - ریال	تاریخ معامله	زیرس معامله			
(۱,۶۵۷,۶۶۵,۹۵۷)	طی سال مالی	۱,۷۶۶,۷۹۲,۶۳۳,۱۴۰ (۱,۷۲۲,۲۹۹,۰۶۸,۰۰۲)	خرید و فروش سهام	مدیر، مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۳,۵۱۴,۶۵۶,۰۸۴)		۹,۲۸۷,۰۲۱,۰۰۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۳,۴۲۱,۷۱۱,۵۴۷)		۱۱,۱۸۵,۷۳۷,۳۶۶	کارمزد حساب	حساب نقد شریک‌های صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
(۵۷,۶۲۵,۳۱۳)		۱۰۲,۷۴۴,۳۷۷	کارمزد شتاب	شتابی فعلی صندوق	موسسه حسابرسی گلستان و همکاران (شتابی فعلی)
-		۵۶۷,۷۳۶,۸۳۳	کارمزد شتاب	شتابی سابق صندوق	موسسه حسابرسی زرف بین پهنه (شتابی سابق)
(۵۵,۳۱۹,۵۱۳)		۱۶,۶۵۷,۵۲۸	کارمزد حساب	حسابرس فعلی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی لافاز (حسابرس فعلی)
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۱۵,۹۱۵,۹۹۱	کارمزد حساب	حسابرس سابق صندوق	موسسه حسابرسی مدیران مستقل (حسابرس سابق)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.

