

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 خطرهای، 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 مدیر 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	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.
۲	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 ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۲۳، از ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ تا ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۲/۰۳ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		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
		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، سرمایه گذاری سبحان، سرمایه گذاری صدر تأمین
۳	ماده ۵۴ اساسنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق	برای نمونه در روزهای ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ تا ۱۳۹۸/۰۸/۱۰ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ و ...
		افشای صورت مالی و گزارش عملکرد صندوق در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر	گزارش عملکرد حسابرسی نشده برای دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با تأخیر بارگذاری شده است

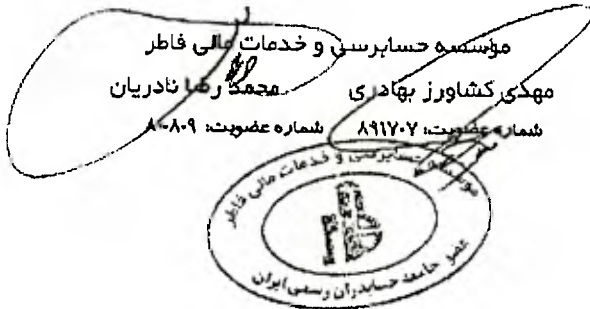
۷) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.



۸) 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 حسابرس

۹) 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 چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، 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.



۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

نیت شده شماره ۱۰۷۸۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	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 برگزیده 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۵۶۹,۸۱۴,۹۰۳,۳۲۵	۸۴۷,۷۳۸,۶۲۵,۵۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳۲,۴۳۸,۵۷۹,۷۶۵	۳۴۳,۹۱۲,۴۸۲,۵۴۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۴۰,۲۷۶,۷۹۱,۰۰۰	۶۸,۴۲۸,۹۴۱,۱۷۰	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳۴,۸۰۹,۳۸۰,۶۳۳	۴,۷۴۳,۳۳۹,۸۳۱	۸	حسابهای دریافتی
۲۸۴,۵۲۳,۴۰۷	۲۲۴,۰۲۹,۵۲۵	۹	سایر داراییها
۴۸,۱۵۳,۶۳۶,۵۰۷	۱۱۳,۰۳۸,۸۳۸,۵۹۱	۱۰	موجودی نقد
۹۲۵,۷۷۷,۸۱۴,۶۳۷	۱,۳۷۸,۰۸۶,۲۵۷,۲۶۳		جمع داراییها
			بدهیها:
۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷	۱۰۸,۱۶۹,۱۷۷,۰۳۰	۱۱	جاری کارگزاران
۷,۸۹۹,۳۹۲,۴۵۶	۱۲,۴۰۳,۴۲۷,۳۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵,۵۷۸,۱۱۱,۹۴۴	۳۷,۱۳۹,۳۷۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۶۱۸,۹۴۸,۷۷۹	۲,۱۲۸,۳۸۷,۹۸۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۶,۷۵۳,۹۱۹,۱۳۶	۱۲۲,۷۳۸,۱۳۱,۷۶۵		جمع بدهیها
۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱	۱,۲۵۵,۳۴۸,۱۲۵,۴۹۸	۱۵	خالص داراییها
۲۲,۵۹۲,۳۰۲	۳۴,۱۵۴,۴۸۶		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahan & Co.
Certified Public Accountants

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



فیروزه
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
شماره ثبت ۲۹۹۸۵

بنیاد حسابرسی فاطر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۳۹,۸۳۵,۰۵۲,۱۷۹	۶۲,۷۵۱,۹۰۱,۷۷۳	۱۵۸,۸۶۴,۶۷۳,۸۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹۶,۳۴۲,۸۹۵,۴۴۵	۲۳,۳۲۰,۳۷۵,۳۰۳	۲۶۴,۰۴۳,۲۵۳,۶۹۵
سود سهام	۶۵,۳۸۸,۹۳۸,۶۸۰	۲۷,۸۰۵,۷۳۹,۸۷۰	۲۴,۰۶۳,۳۴۱,۶۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۷۱۶,۴۱۲,۸۱۸	۲,۵۵۴,۹۳۴,۸۶۹	۴۹۸,۰۰۷,۵۷۱
سایر درآمدها	۷۹۷,۰۳۰,۱۳۹	۷۹۷,۰۳۰,۱۳۷	۲,۴۴۵,۰۶۱,۳۲۰
جمع درآمد ها	۵۰۴,۸۷۰,۳۲۹,۲۶۱	۱۱۷,۳۲۹,۹۸۱,۹۵۲	۴۴۹,۹۱۴,۳۳۸,۰۲۵
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۱,۳۷۷,۸۱۷,۰۳۳)	(۹,۸۱۶,۷۳۴,۷۳۱)	(۱۶,۶۹۳,۷۴۶,۸۲۸)
سایر هزینه ها	(۱,۰۲۶,۹۷۲,۸۳۹)	(۲۵۷,۳۱۲,۶۷۴)	(۸۳۴,۳۸۵,۰۲۸)
جمع هزینه ها	(۳۲,۴۰۴,۸۰۹,۸۷۲)	(۱۰,۰۷۴,۰۴۷,۴۰۵)	(۱۷,۵۲۸,۲۱۱,۸۵۶)
سود(زیان) خالص	۴۸۲,۴۶۵,۵۱۹,۳۸۹	۱۰۶,۹۵۵,۹۳۴,۵۴۷	۴۳۲,۳۸۶,۱۲۶,۱۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۷۷,۷۸٪	۳۰,۳۳٪	۰,۵۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۵۳,۳۴٪	۱۹,۹۸٪	۳,۴۵۵٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال سود(زیان) خالص دوره سال تعدیلات	۴۰,۳۳۶	۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱	۴۴,۰۱۵	۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲	۴۴,۰۱۵	۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲
	۶,۹۸۷	۶,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۷	۱۴,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۹	۲۰,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۰,۴۶۸)	(۱۰,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۷۲)	(۱۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۰۸)	(۳۴,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۴۳۲,۳۸۶,۱۲۶,۱۷۹	-	۱۰۶,۹۵۵,۹۳۴,۵۴۷	-	۴۸۲,۴۶۵,۵۱۹,۳۸۹
	-	(۸۲,۵۸۰,۸۹۶,۱۸۲)	-	(۳۷,۰۶۵,۴۳۹,۳۴۰)	-	(۳۴,۷۴۸,۰۴۴,۰۲۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره سال	۳۶,۷۵۵	۱,۲۵۵,۳۳۸,۱۲۵,۴۹۸	۳۱,۰۴۰	۵۴۲,۰۰۰,۹۱۵,۳۳۹	۴۰,۳۳۶	۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری- 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.



آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahan & Co.
Certified Public Accountants



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

شماره ثبت ۲۹۹۸۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ و تایید سازمان مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲، تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 واحدهای 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، 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 سپهد 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۵- حسابرس صندوق، حسابرس 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 اساساً 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 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.

۴-۱-۲- 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
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 بازخريد 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 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 فروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 و ۳-۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه پنج 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 حسابرسان	تا سقف مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱.
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 تا سقف مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال هزینه ثابت نرم افزار، سالانه مبلغ ۵۰۰۰۰ 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 دارائیه تا سقف ۳۰.۰۰۰۰۰ میلیارد ریال، سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارائیه از ۳۰.۰۰۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰.۰۰۰۰۰ میلیارد ریال، سالانه ۰.۰۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارائیه از ۵۰.۰۰۰۰۰ میلیارد به بالا.

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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها
سرمایه گذارینها	۱۷۱,۵۵۸,۲۵۲,۵۰۴	۳۲۲,۷۶۵,۴۲۷,۷۹۴	۲۷.۱۳٪	۲۳.۵۹٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۰,۲۲۲,۵۷۵,۵۲۶	۱۰۸,۶۱۴,۵۸۱,۰۰۰	۷.۸۸٪	۴.۲۳٪
استخراج کانه های فلزی	۵۳,۹۸۵,۱۶۲,۴۹۱	۱۰۷,۰۸۵,۶۳۵,۰۰۰	۷.۷۷٪	۱۱.۴۸٪
محصولات شیمیایی	۷۵,۷۷۱,۱۹۵,۲۵۴	۷۴,۷۸۶,۰۶۹,۲۷۲	۵.۴۳٪	۱.۸۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۷۹۴,۴۱۱,۶۰۰	۶۷,۲۱۴,۲۰۹,۰۰۰	۴.۸۸٪	۲.۹۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۲,۱۷۷,۵۷۸,۳۷۵	۴۱,۸۷۱,۷۲۱,۰۰۰	۲.۰۴٪	-
فلزات اساسی	۱۸,۰۸۸,۸۱۷,۵۰۵	۲۹,۴۳۳,۲۱۴,۹۲۸	۲.۱۴٪	-
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۲,۷۸۲,۴۲۲,۰۴۷	۲۷,۴۳۷,۷۵۹,۴۶۶	۱.۹۹٪	۳.۳۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۸۶۳,۳۰۳,۵۶۶	۱۳,۷۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۱.۰۰٪	-
زراعت و خدمات وابسته	۲,۹۲۳,۱۸۸,۹۵۰	۳,۵۸۶,۰۵۵,۶۷۶	۰.۲۶٪	-
سیمان، آهک و گچ	۱۴۳,۷۶۴,۷۴۰	۱۵۱,۷۳۰,۴۶۲	۰.۰۱٪	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰.۰۰٪	۲.۲۰٪
واسطه گریهای مالی و پولی	-	-	۰.۰۰٪	۸.۴۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	۰.۰۰٪	۳.۴۵٪
جمع	۵۰۱,۳۱۰,۶۸۱,۵۵۸	۸۴۷,۷۲۸,۶۲۵,۵۹۸	۶۱.۵۲٪	۶۱.۵۵٪

صندوق سرمایه گذاری گروه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۳۱		نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها								
۳۷,۳۹۵,۸۶۰,۸۸۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه س ۲ بودجه ۹۸-۹۶
۵۱,۳۶۱,۱۸۸,۶۷۵	۴.۴۴٪	۶۵,۳۸۸,۳۴۹,۰۵۲	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه س ۸ بودجه ۹۹-۹۷
۲۴,۵۵۵,۹۶۴,۰۱۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه س ۳ بودجه ۹۹-۹۷
۷۵,۸۳۹,۹۶۲,۴۳۵	۲.۰۵٪	۲۸,۳۱۲,۴۱۸,۶۰۴	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	اسناد خزانه س ۲ بودجه ۹۹-۹۷
۱۶,۶۳۹,۰۲۷,۹۵۱	۱.۳۳٪	۱۸,۲۸۵,۳۳۳,۵۸۸	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه س ۲ بودجه ۹۹-۹۷
۳۹,۰۱۹,۱۴۰,۵۹۹	۰.۶۳٪	۸,۷۰۴,۰۲۲,۹۶۷	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۲۲	اسناد خزانه س ۲ بودجه ۹۹-۹۷
۳۷,۸۲۷,۴۲۵,۴۱۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۸-۹۶
-	۰.۵۲٪	۷,۰۱۷,۶۵۰,۳۷۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۹۸-۹۶
-	۰.۵۰٪	۶,۸۲۳,۸۷۹,۰۹۸	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۹۸-۹۶
-	۱.۵۵٪	۲۰,۰۱۶,۶۸۷,۳۷۰	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۸-۹۶
-	۰.۲۸٪	۶۶۰,۹۱۷۲,۳۹۲	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	اسناد خزانه س ۱۵ بودجه ۹۸-۹۶
-	۰.۵۸٪	۷,۸۲۳,۶۶۸,۰۰۸	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۹۸-۹۶
-	۲.۳۰٪	۳۱,۶۸۹,۱۲۸,۷۱۳	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۹۸-۹۶
-	۰.۵۴٪	۷,۸۲۹,۰۹۹,۷۸۵	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۹۸-۹۶
-	۲.۸۱٪	۳۸,۷۱۳,۹۱۲,۰۵۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۸-۹۶
-	۲.۸۱٪	۵۲,۵۶۶,۷۱۵,۹۹۱	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه س ۱۷ بودجه ۹۸-۹۶
-	۱.۶۱٪	۲۲,۱۵۱,۶۸۸,۲۰۳	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۸-۹۶
-	۱.۵۸٪	۲۱,۸۰۰,۲۲۴,۳۵۷	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۸-۹۶
۲۳۲,۳۳۸,۵۷۹,۷۶۵	۲۲.۸۶٪	۲۳۲,۵۱۲,۶۸۲,۵۳۸	-	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		جمع

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۳۱		مقدار	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	ارزش روز (ریال)				
۷۰,۲۷۶,۷۹۱,۰۰۰	۲.۸۷٪	۶۸,۳۲۸,۹۴۱,۱۷۰	۶,۳۲۶,۰۱۳	۱۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۲/۳۸	سکه تمام بهار آزادی اروزه راه
۴۰,۲۷۶,۷۹۱,۰۰۰	۲.۸۷٪	۶۸,۳۲۸,۹۴۱,۱۷۰	۶,۳۲۶,۰۱۳	۱۰,۰۰۰	-		

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۳۱		نرخ تنزیل	درصد	تاریخ سررسید	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده ریال				
۳۳,۸۰۸,۹۲۸,۶۸۰	۲,۷۴۳,۳۲۹,۸۲۱	(۳۵۶,۶۶۰,۱۶۹)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	-		سود سهام دریافتی
-	-	-	-	۱۰	-		سود دریافتی سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-		سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی
-	-	-	-	-	-		مطالبات دریافت نشده حق تقدم شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	-	-	-	-	-		بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده
۲۲۱,۸۵۲	-	-	-	-	-		سایر حسابهای دریافتی
۳۳,۸۰۸,۹۲۸,۶۸۰	۲,۷۴۳,۳۲۹,۸۲۱	(۳۵۶,۶۶۰,۱۶۹)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- سایر داراییها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۱۲۵,۶۷۸	۳۹,۵۱۲,۷۲۸	(۷,۳۷۲,۶۸۱)	۲۲,۴۸۷,۶۸۰	۱۳,۳۹۷,۷۲۹
۱۳,۳۹۷,۷۲۹	۱۹۴,۵۱۶,۷۹۷	(۱۷۲,۴۴۷,۱۹۵)	۹۵,۸۳۸,۳۱۴	۲۷۱,۱۲۵,۶۷۸
۲۸۴,۵۲۳,۴۰۷	۲۳۴,۰۲۹,۵۲۵	(۱۷۹,۸۱۹,۸۷۶)	۱۱۹,۳۲۵,۹۹۴	۲۸۴,۵۲۳,۴۰۷

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸,۱۵۲,۶۲۶,۵۰۷	۱۱۲,۰۳۸,۸۳۸,۵۹۱
۳۸,۱۵۲,۶۲۶,۵۰۷	۱۱۲,۰۳۸,۸۳۸,۵۹۱

حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۳-۸۹۹-۸۱۱
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پست‌کنار	گردش پدختار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)	(۱۰۸,۱۶۹,۱۷۷,۰۳۰)	(۱,۱۵۳,۴۰۸,۵۴۲,۲۰۵)	۱,۰۴۶,۸۹۶,۸۳۱,۱۲۲	(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)
(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)	(۱۰۸,۱۶۹,۱۷۷,۰۳۰)	(۱,۱۵۳,۴۰۸,۵۴۲,۲۰۵)	۱,۰۴۶,۸۹۶,۸۳۱,۱۲۲	(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری فیروزه آسیا
جمع

صندوق سرمایه گذاری فروزه موفقت
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۵۱۴,۶۵۶,۰۸۴	۶,۱۱۷,۶۱۹,۶۴۹	مدیر
۴,۲۲۱,۷۱۱,۵۴۷	۵,۸۹۴,۴۱۱,۱۷۰	ضامن
۵۷,۶۲۵,۳۱۳	۲۶۰,۳۴۲,۴۱۸	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)
۶۵,۳۹۹,۵۱۲	۹۱۰,۰۵۴,۱۴۱	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس فعلی)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی مدبران مستقل (حسابرس سابق)
<u>۷,۸۹۹,۳۹۲,۴۵۶</u>	<u>۱۲,۴۰۳,۴۲۷,۳۷۸</u>	جمع

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۷,۱۳۹,۳۷۴	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۲,۱۱۶,۱۱۱,۹۴۴	-	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۵,۵۷۸,۱۱۱,۹۴۴</u>	<u>۳۷,۱۳۹,۳۷۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۱,۹۴۶,۶۱۸	۲۵۹,۹۳۹,۲۷۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۱۵۹,۱۵۲,۸۰۵	۱,۷۰۰,۸۶۷,۹۵۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۹۸۰,۰۰۰	۷,۰۳۰,۲۶۶	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۳۴,۹۳۴,۳۵۶	۴۳,۸۹۵,۴۸۹	ذخیره آبنمان نرم افزار
۴,۹۳۵,۰۰۰	۱۱۶,۶۵۵,۰۰۰	۱۴-۱ ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۶۱۸,۹۴۸,۷۷۹	۲,۱۲۸,۳۸۷,۹۸۳	جمع

۱۴-۱ مبلغ مذکور بابت هزینه انبار داری گواهی سپرده کالایی 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:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸۶,۴۳۱,۵۹۲,۷۰۰	۳۹,۲۳۶	۱,۲۲۱,۱۹۳,۶۳۹,۷۰۰	۳۵,۷۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۵۹۲,۳۰۲,۸۰۱	۱,۰۰۰	۳۴,۱۵۴,۴۸۵,۷۹۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۰۹,۰۲۳,۸۹۵,۵۰۱	۴۰,۲۳۶	۱,۲۵۵,۳۴۸,۱۲۵,۴۹۸	۳۶,۷۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۰۶/۳۱
۱۶-۱	۱۵۰,۹۲۵,۶۴۲,۱۹۴	۵۵,۸۹۹,۶۴۹,۲۱۷	۲۳۸,۵۴۰,۳۲۶,۴۷۵
۱۶-۲	-	(۲۳۲,۱۹۶,۴۸۱)	(۲۷۸,۹۶۴,۳۸۷)
۱۶-۳	۷,۹۳۹,۰۳۱,۶۳۱	۷,۰۸۴,۴۴۹,۰۳۷	۱۱,۵۶۳,۶۹۰,۰۹۱
جمع	۱۵۸,۸۶۴,۶۷۲,۸۱۵	۶۲,۷۵۱,۹۰۰,۱۷۳	۲۲۹,۱۴۰,۰۵۲,۱۷۹

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

معماد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری سبحان	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۸,۲۴۰	۸۴۷,۲۲۹,۲۵۱	۷۱,۷۲۱,۷۴۹,۴۰۴
سرمایه گذاری صدرتلعین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۹۱,۷۵۴	۲۴۳,۲۲۲,۶۷۸	۲۱,۲۱۶,۶۵۴,۴۵۵
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۰۳,۷۱۹	۲۲۱,۲۶۸,۶۵۲	۱۷,۸۸۰,۳۰۲,۰۳۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۱۰,۱۸۷	۳۰۷,۵۱۰,۵۶۴	۹,۸۵۱,۴۲۴,۰۴۸
نیروکهر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۷۳,۷۵۲	۱۹۸,۷۰۹,۹۸۲	۶,۹۵۰,۰۱۳,۵۱۲
گروه سی توسعه صنعتی ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۱۰,۶۵۰	۱۳۸,۴۶۵,۰۰۰	۵,۳۶۷,۰۰۰,۰۶۳
تلعین سرمایه نوین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۹۹,۶۶۴	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۵,۲۳۵,۲۱۶
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۲۴,۰۶۸	۱۸۴,۶۱۶,۷۸۲	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (گلپایگان)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۹۱,۷۰۱	۱۲۳,۱۵۰,۰۰۸	۳,۹۸۵,۷۵۷,۳۳۶
پتروشیمی خراسان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۲,۹۰۵	۲۵,۰۳۵,۳۷۲	۱,۵۳۲,۱۵۹,۱۳۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۵۱,۹۱۲	۳۹,۹۷۷,۰۳۳	۴۲,۰۸۱,۳۳۳	۱,۳۱۶,۱۲۹,۷۶۱
سی‌سی‌پازشکنی کارکنان بهتکها	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۶,۴۴۷	۱۳,۳۷۰,۰۰۱	۳۹,۰۲۱۴,۷۵۸
تولیدات پتروشیمی قلند بصر	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۹,۸۰۰,۲۵۳	۱۸,۱۱۵,۰۰۰	۳۸۱,۳۷۵,۰۰۶
بانک خاورمیانه	۲۷,۰۶۳۲	۲,۳۸۲,۷۸۳,۲۱۲	۲,۹۵۵,۱۸۵	۱۸۱,۹۹۲,۵۲۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-
پاما	-	-	-	-
مدنی اصلاح ایران	-	-	-	-
صنعتی آنا	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-
صنایع خاک‌چینی ایران	-	-	-	-
سیمان داراب	-	-	-	-
تولیموادنولوله‌سازی و پخش	-	-	-	-
قنذاصنایان	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-
سیمان شمال	-	-	-	-
البرز دارو	-	-	-	-
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-
س صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-
سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-
سیمان دارو	-	-	-	-
بیمه اتکایی ابرقیان	-	-	-	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-
تلعین سرمایه امید	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-
شهر پارس‌نوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-
سیرغ	-	-	-	-
صنایع شیمیایی سینا	-	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-
فرورده های نسوز ایران	-	-	-	-
لیزینگ صنعتی مومسن	-	-	-	-
جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۱۸,۲۲۹,۸۲۴	۲۶۹,۹۸۰,۳۲۹,۰۰۴	۱۵۰,۹۲۵,۶۴۲,۱۹۴
	۱۰,۱۹۵,۰۷۸,۶۴۲	۵۲۹,۷۸۶,۹۸۳,۷۹۹	۵۰۰,۹۷۵,۳۶۵	۵۵,۸۹۹,۶۴۹,۲۱۷
	۲۲۹,۱۴۰,۰۵۲,۱۷۹	۲۲۹,۱۴۰,۰۵۲,۱۷۹	۲۲۹,۱۴۰,۰۵۲,۱۷۹	۲۲۹,۱۴۰,۰۵۲,۱۷۹

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۲,۳۶۶,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	
(۳۳۲,۱۹۶,۶۸۱)	(۳۳۲,۱۹۶,۶۸۱)	-	-	-	-	-	
(۴۴۹,۱۳۴,۵۸۷)	-	-	-	-	-	-	
(۳۷۸,۸۶۶,۳۸۷)	(۳۳۲,۱۹۶,۶۸۱)	-	-	-	-	-	

ح - سرمایه گذاری البرز (هدایتگ)

ح- شرکت بیمه اتکالی لین

ح- شرکت سرمایه گذاری مسکن شایگان

جمع

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۳۶۲,۱۶۶,۹۰۴	۲۶,۰۷۶,۶۱۹	۶,۰۱۲۲,۸۶۲,۳۷۷	۶۳,۵۵۱,۲۰۵,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۳ بودجه ۹۷-۹۲-۹۹	
-	-	۳,۱۶۱,۴۱۷,۷۲۹	۶,۸۲۹,۱۲۵	۶۶,۴۱۶,۶۳۳,۱۲۶	۶۹,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۱۲ بودجه ۹۶-۹۴-۹۸	
۷۸۲,۱۲۰,۳۸۸	۷۸۲,۱۲۰,۳۸۸	۷۰۶,۰۳۷,۷۵۷	۳۸۸۲۱,۶۶۶	۳۹,۰۱۹,۴۰۵,۵۷۷	۳۹,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۳ بودجه ۹۷-۹۲-۹۹	
۷۵۵,۰۸۷,۸۱۶	-	۵۹۹,۶۸۴,۹۸۴	۳۷,۸۷۹,۸۷۱	۳۷,۸۷۹,۲۴۵,۲۱۲	۳۸,۲۵۵,۰۰۰,۰۶۷	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۱۴ بودجه ۹۶-۹۴-۹۸	
-	-	۷۰,۸۳۷,۵۰۳	۴,۵۶۰,۲۵۰	۶,۲۱۴,۵۰۲,۳۲۷	۶,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۴ بودجه ۹۸-۹۴-۹۸	
۳۸۶,۳۴۴,۶۷۲	-	۳۸,۲۶۷,۷۱۷	۶۶۸,۱۵۰	۸۵۶,۸۸۴,۱۳۳	۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۹ بودجه ۹۷-۹۳-۹۷	
-	-	۳۱۸,۳۷۷	۹۱,۵۹۳	۱۲۵,۹۲۸,۲۳۰	۱۲۶,۳۳۸,۲۰۰	۱۷۹	اسناد خزانه سم ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۰	
-	-	۶۵۰	۴۵۹	۶۳۵,۳۹۶	۶۳۶,۴۰۳	۱	اسناد خزانه سم ۱۶ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۵	
۲,۷۱۴,۵۲۲,۰۶۱	۲,۷۱۴,۵۲۲,۰۶۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۳۸	
۱,۵۷۰,۳۷۳,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۴ بودجه ۹۶-۹۶-۸۲	
۹۳۷,۹۷۲,۱۵۰	۹۳۷,۹۷۲,۱۵۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۲ بودجه ۹۷-۹۲-۹۸	
۹۱۷,۹۷۹,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۸	
۷۵۴,۹۹۷,۳۳۲	۷۵۴,۹۹۷,۳۳۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۵ بودجه ۹۶-۹۶-۹۲	
۶۴۴,۹۱۵,۵۰۸	۶۴۴,۹۱۵,۵۰۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۳ بودجه ۹۶-۹۶-۷۱	
۶۲۲,۸۳۲,۸۷۸	۵۱۵,۰۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۸ بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱	
۶۲۲,۳۳۸,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۷ بودجه ۹۷-۹۷-۶۲۷	
۳۱۶,۶۸۶,۹۸۹	۳۱۶,۶۸۶,۹۸۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۹ بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱	
۴۴۸,۴۵۴,۶۰۳	۴۴۸,۴۵۴,۶۰۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۷ بودجه ۹۶-۹۶-۱۰	
۳۳۹,۳۸۸,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۶۲۵	
۱۳۴,۰۵۸,۷۴۶	۱۳۴,۰۵۸,۷۴۶	-	-	-	-	-	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	
۱۳۴,۹۰۹,۳۷۵	۱۳۴,۹۰۹,۳۷۵	-	-	-	-	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ٪۲۱	
(۴,۳۰۶,۴۳۲)	(۴,۳۰۶,۴۳۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳	
(۷,۴۴۱,۰۵۲)	(۷,۴۴۱,۰۵۲)	-	-	-	-	-	اجاره پتروشیمی آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	
(۷۷,۵۹۸,۳۴۰)	(۷۷,۵۹۸,۳۴۰)	-	-	-	-	-	صکوک ساخت توسعه ملی ۳ ماهه ٪۲۳	
۱۱,۵۶۲,۶۰۰,۰۹۱	۷,۰۸۴,۴۹۹,۰۳۷	۷,۹۳۹,۰۳۱,۶۲۱	۱۱۵,۰۲۵,۷۱۳	۳۱۰,۰۶۰,۱۳۳,۴۳۶	۲۱۸,۵۵۶,۱۷۹,۶۷۰	۲۳۳,۱۸۰	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایانست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۰۶/۳۱
۱۷-۱	۲۲۴,۶۳۳,۷۰۹,۰۷۲	۲۱,۲۲۶,۲۷۰,۰۵۷	۱۷۶,۳۳۸,۵۰۱,۵۶۵
۱۷-۲	۱۴,۴۶۱,۳۷۶,۳۳۲	۳,۰۹۴,۱۰۵,۲۲۶	۱۱۸,۷۵۰,۸۱۵,۲۲۲
۱۷-۳	۳۹,۹۴۸,۱۶۸,۳۰۱	-	۲۸,۵۷۷,۹۵۸
	۲۶۶,۰۴۴,۲۵۶,۶۹۵	۲۴,۳۲۰,۳۷۵,۲۰۲	۱۹۵,۶۶۷,۸۵۴,۷۴۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق گواهی سپرده کالایی

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

شماره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تغییرات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۰۶/۳۱
	ارزش بازر	ارزش فیزی		کاربرد	ارزش بازر	
سرمایه گذاری صدر تلدین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۱۱,۱۵۹,۹۱۷	۵۳,۶۶۵,۰۰۰	۵۳,۷۱۱,۱۵۹,۹۱۷	۵۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۰,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه بن توسعه صنعتی ایران	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۱۸,۹۰۰,۸۱۲	۸۸,۹۲۸,۰۰۰	۱۴۳,۵۱۸,۹۰۰,۸۱۲	۸۸,۹۲۸,۰۰۰	۱۸۹,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-
نفت بهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۶۶,۶۳۳,۰۰۰	۳۵۵,۵۸۷,۵۰۰	۷۵,۰۶۶,۶۳۳,۰۰۰	۳۵۵,۵۸۷,۵۰۰	۷۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری پارس (هلدینگ)	۱۶۲,۴۰۰	۷۱,۵۳۱,۳۵۴	۴,۳۲۲,۰۰۴	۷۱,۵۳۱,۳۵۴	۴,۳۲۲,۰۰۴	۸۷۳,۳۱۳,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۳۳,۱۶۵,۲۷۲	۵۲,۰۹۹,۰۰۰	۹۳,۰۳۳,۱۶۵,۲۷۲	۵۲,۰۹۹,۰۰۰	۱۰۹,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-
معدنی صنعتی پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۵۸,۰۰۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۵۸,۰۰۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۵۳۵,۸۳۸	۵۳,۳۹۱,۳۳۱,۳۳۸	۲۵۶,۲۲۲,۲۷۶	۵۳,۳۹۱,۳۳۱,۳۳۸	۲۵۶,۲۲۲,۲۷۶	۵۳,۳۹۱,۳۳۱,۳۳۸
پتروشیمی خراسان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۹۸,۰۰۰	۳۸,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۹۸,۰۰۰	۳۸,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی لند بسیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۰۵,۰۰۰	۲۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۰۵,۰۰۰	۲۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه انفالین	۲۲,۱,۷۷۵	۲,۶۲۱,۳۴۶,۹۷۵	۱۷,۲۰۱,۳۷۹	۲,۶۲۱,۳۴۶,۹۷۵	۱۷,۲۰۱,۳۷۹	۲,۶۲۱,۳۴۶,۹۷۵
توسعه صنایع بهشیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
تلفین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
البرز دارو	-	-	-	-	-	-
قنداصفهان	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی سینا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تلدین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
سینا داراب	-	-	-	-	-	-
ح . سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه پارس	-	-	-	-	-	-
صنعتی اما	-	-	-	-	-	-
آیزینگ صنعتی مومن	-	-	-	-	-	-
ساختار ایران	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-
صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-
محلی اصلاح ایران	-	-	-	-	-	-
سینا سوله	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۴۰۶,۰۰۰	۱۲۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۴۰۶,۰۰۰	۱۲۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق پارسینستگي	۶,۴۲۰,۷۶۹	۲۹,۷۳۳,۰۰۰,۳۱۸	۱۳۱,۱۸۲,۳۱۸	۲۹,۷۳۳,۰۰۰,۳۱۸	۱۳۱,۱۸۲,۳۱۸	۲۹,۷۳۳,۰۰۰,۳۱۸
مدیریت صنعت شویبده ت.ص. بهشیر	-	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-
آیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-
س.ص.پارسینستگي کارکنان بانکها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۵۱,۰۰۰	۱۹,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۵۱,۰۰۰	۱۹,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۱,۰۰۰	۲۳,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۱,۰۰۰	۲۳,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۵۶۴,۵۱۸	۲,۵۲۷,۹۱۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۷۵۰	۲,۵۲۷,۹۱۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۷۵۰	۲,۵۲۷,۹۱۶,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۶,۰۰۰	۱۵۲,۲۲۶,۰۰۰	۷۲۷,۸۱۶	۱۵۲,۲۲۶,۰۰۰	۷۲۷,۸۱۶	۱۵۲,۲۲۶,۰۰۰
پارسا	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و مهن	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۲۸,۲۲۱,۳۸۰	۸۵۶,۰۸۵,۲۵۸,۸۲۵	۴,۰۶۶,۲۰۵,۳۲۰	۶۲۳,۱۰۲,۲۱۶,۵۲۸	۴,۰۶۶,۲۰۵,۳۲۰	۱۷۶,۳۳۸,۵۰۱,۵۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰	۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۴,۵۹۴,۵۹۵	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۶,۶۶۰,۱۶۹)	۴,۷۴۳,۳۳۹,۸۳۱	۲,۸۱۲,۰۶۲,۲۵۷	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۶۰,۷۳۵,۰۱۰
سرمایه‌گذاری سبحان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۷۵,۳۳۲,۷۷۵
نفت بهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	-	-	-	-	-	-	۵,۱۴۶,۰۶۱,۴۱۵
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه اتکالی امین	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۳۲	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۱,۵۹۱,۶۷۲
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۸,۸۱۲,۸۷۷
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۷,۸۸۹,۵۴۴
صنعتی آما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	-	۸۰۸,۶۱۵,۳۸۵
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۵	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۴۹۵,۲۶۸
				۱,۱۹۰	۲۴,۳۲۰,۰۰۰	(۲۵۶,۶۶۰,۱۶۹)	۲۴,۰۶۳,۳۴۱,۶۳۴	۲۷,۸۰۵,۷۳۹,۸۷۰	۶۵,۲۸۸,۹۳۸,۶۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۹۸,۰۰۷,۵۷۱	۷۹۶,۶۲۸,۶۲۲
۱۹-۲	-	۱,۹۱۹,۷۷۴,۱۹۵
جمع	۴۹۸,۰۰۷,۵۷۱	۲,۷۱۶,۴۱۲,۸۱۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					سود خالص	سود خالص
متعدد	-	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
			۲۲	-	۴۹۸,۰۰۷,۵۷۱	۷۹۶,۶۲۸,۶۲۲
جمع					۴۹۸,۰۰۷,۵۷۱	۷۹۶,۶۲۸,۶۲۲

سپرده نزد بانک سامان

جمع

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۱,۱۴۱,۷۲۸,۴۹۲
۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-	-	۴۰۳,۲۱۸,۳۵۵
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	۲۰۰,۳۱۲,۶۷۲
۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	۱۷۴,۵۱۴,۶۷۶
جمع						۱,۹۱۹,۷۷۴,۱۹۵

اجاره پترولیمدانسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت سفارش ساخت (مصنوع) توسعه ملی

اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

شماره ۱۳۹۷/۰۲/۲۵

جمع

۲۰- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۳,۴۴۵,۰۶۱,۳۲۰	۷۹۶,۶۷۲,۱۴۰	۷۹۶,۶۷۲,۱۴۰
۲۰-۱	-	۵۵۷,۹۹۹	۵۵۷,۹۹۹
جمع	۳,۴۴۵,۰۶۱,۳۲۰	۷۹۷,۰۳۰,۱۳۷	۷۹۷,۰۳۰,۱۳۹

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

جمع

۲۰-۱- 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
مادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷,۴۷۷,۲۸۷,۶۲۳	۴,۱۲۴,۲۰۳,۴۷۳	۹,۳۸۷,۰۲۱,۰۰۸
ضامن صندوق	۸,۹۰۲,۵۱۱,۸۶۷	۴,۹۷۶,۳۸۵,۵۴۵	۱۱,۱۸۵,۷۳۲,۳۶۶
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)	۲۴۲,۸۷۶,۷۰۹	۱۰۴,۷۷۳,۲۹۷	۱۰۴,۷۷۳,۲۹۷
موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام (متولی سابق)	-	۵۶۷,۷۳۶,۸۴۳	۵۶۷,۷۳۶,۸۴۳
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره (حسابرس فعلی)	۷۱,۰۵۰,۶۲۹	۲۶,۹۷۸,۰۴۵	۱۱۵,۹۱۵,۹۹۱
موسسه حسابرسی مدیران مستقل (حسابرس سابق)	-	۱۶,۶۵۷,۵۲۸	۱۶,۶۵۷,۵۲۸
جمع	۱۶,۶۹۳,۷۲۶,۸۲۸	۹,۸۱۶,۷۳۴,۷۳۱	۲۱,۳۷۷,۸۳۷,۰۳۳

۲۱-۱- حق الزحمه حسابرسی از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳ به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تغییر یافت.

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱ هزینه نرم افزار	۱۷۲,۴۴۷,۱۹۵	۱۴۹,۱۴۰,۳۸۴	۳۰۹,۲۵۵,۱۹۸
هزینه کارمزد تصفیه صندوق	۵۴۱,۷۱۵,۱۵۲	۲۸۰,۹۷۸,۸۱۴	۶۷۴,۷۸۴,۹۲۶
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۱۱,۷۲۰,۰۰۰	-	۴,۹۳۵,۰۰۰
کارمزد بانکی	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۴۲۰	۳,۷۴۰,۴۲۰
هزینه مجامع	۷,۳۷۲,۶۸۱	-	۹,۵۷۴,۱۴۶
سایر هزینه ها	-	۲۴,۶۸۳,۰۵۶	۲۴,۶۸۳,۱۴۹
جمع	۸۳۴,۴۸۵,۰۲۸	۴۵۷,۳۱۲,۶۷۴	۱,۰۲۶,۹۷۲,۸۳۹

۲۲-۱- هزینه دسترسی به نرم افزار از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳ سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۹۹,۱۳۰,۸۲۹,۸۱۰	۱۶۲,۰۴۴,۳۳۵,۰۹۷	۲۶۵,۶۲۳,۷۶۲,۱۲۵
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲۸۱,۷۱۱,۷۳۵,۹۹۲)	(۱۸۹,۱۰۹,۷۷۴,۴۳۷)	(۳۰۰,۳۷۱,۸۰۶,۱۴۵)
جمع	(۸۲,۵۸۰,۹۰۶,۱۸۲)	(۲۷,۰۶۵,۴۳۹,۳۴۰)	(۳۴,۷۴۸,۰۴۴,۰۲۰)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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، کارگزار و مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	۰.۷۵	۷۵۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱٪	۴۸	عادی	۰.۰۶٪	۲۳۵	عادی	مدیرعامل شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	آقای بهنام چابوشی	اشخاص وابسته به مدیر

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره 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			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱,۶۵۷,۴۶۵,۹۵۷)	طی سال مالی	۱,۷۴۶,۷۹۳,۶۴۳,۱۴۰ (۱,۷۴۲,۴۹۶,۰۶۹,۸۰۳)	(۱۰۸,۱۶۹,۱۷۷,۰۳۰)	طی دوره مالی	۱,۰۴۶,۸۹۶,۸۳۱,۱۳۲ (۱,۱۵۳,۴۰۸,۵۲۲,۲۰۵)	خرید و فروش سهام	مدیر، مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۳,۵۱۴,۶۵۶,۰۸۴)		۹,۳۸۷,۰۲۱,۰۰۸	(۶,۱۱۷,۶۱۹,۶۴۹)		۷,۴۷۷,۲۸۷,۶۲۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۴,۲۳۱,۷۱۱,۵۴۷)		۱۱,۱۸۵,۷۳۲,۳۶۶	(۵,۸۹۴,۴۱۱,۱۷۰)		۸,۹۰۲,۵۱۱,۸۶۷	کارمزد ضامن	ضامن نقد شوندهی صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
(۵۷,۶۲۵,۲۱۳)		۱۰۴,۷۷۲,۲۹۷	(۲۶,۳۴۲,۴۱۸)		۲۴۲,۸۷۶,۷۰۹	کارمزد متولی	متولی فعلی صندوق	موسسه حسابرسی آکلهان و همکاران (متولی فعلی)
-		۵۶۷,۷۴۶,۸۴۲	-		-	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام (متولی سابق)
(۶۵,۳۹۹,۵۱۲)		۱۱۵,۹۱۵,۹۹۱	(۹۱,۰۵۴,۱۴۱)		۷۱,۰۵۰,۴۲۹	کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (حسابرس فعلی)
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۶,۶۵۷,۵۲۸	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		-	کارمزد حسابرس	حسابرس سابق صندوق	موسسه حسابرسی مدیران مستقل (حسابرس سابق)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

