

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	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 ۱۴۰۰ 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 ۲۸ 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 ۱۴۰۰ 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.

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 سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسیهای 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	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 ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ الی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ و ۱۴۰۰/۰۱/۱۰
		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 صندوق بازنشستگی، بانک خاورمیانه، سرمایه گذاری سبحان و گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
		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 صنعت "سرمایه گذاری ها" در روزهای ۱۳۹۹/۰۹/۱۵، ۱۳۹۹/۰۹/۲۰، ۱۳۹۹/۱۰/۰۱، ۱۳۹۹/۱۰/۱۵، ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ و ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ در صنعت سرمایه گذاریها در روزهای ۱۳۹۹/۰۹/۱۵، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۲/۰۵
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها به میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	برای نمونه در روزهای ۱۳۹۹/۰۷/۰۱، ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ و ۱۳۹۹/۰۸/۰۱
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق	برای نمونه مدیریت صنعت شوینده و سیمان ساوه، رایان هم افزا و سرمایه گذاری غدیر
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۶۵	ثبت تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف ۷ روز کاری پس از برگزاری مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	در خصوص مصوبات مجمع ۱۳۹۹/۱۰/۰۸
۴	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه	انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله پس از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق	در خصوص اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰
۵	بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۸۲	سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های غیر از اوراق بهادار	خرید و فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

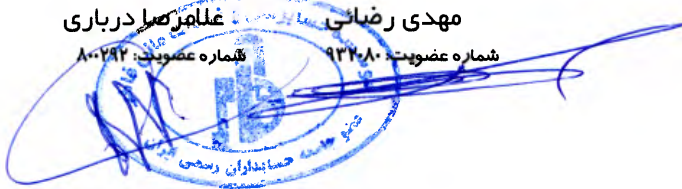
۲۵ آبان ماه ۱۴۰۰

مهدی رضائی

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





فیروزه

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

ثبت شده شماره ۱۰۷۸۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

مجمع صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ 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	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	یگانه اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	فرید عزیزی



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۰



آدرس: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزاحسنی




پلاک ۱۱ طبقه پنجم تلفن: ۸۸۱۰۶۱۰۶

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۹۶۳,۳۲۸,۷۲۱,۳۵۳	۱,۰۷۸,۷۰۸,۲۴۷,۳۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹۷,۹۴۲,۷۵۸,۰۸۲	۳۹۴,۳۴۵,۳۷۱,۹۴۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰۴,۱۳۹,۹۶۱,۷۲۲	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹,۵۷۰,۱۸۹,۱۵۲	۲۳,۷۳۷,۷۹۷,۸۷۸	۹	حسابهای دریافتی
۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	۱,۰۲۱,۷۹۲,۸۷۸	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۴۱۵,۷۱۷,۷۱۹,۵۰۹	۱,۵۲۹,۳۹۳,۵۱۰,۵۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۱۹۴,۵۸۵,۵۷۵	۸۵۷,۱۷۳,۵۴۵	۱۱	جاری کارگزاران
۲۳,۰۲۰,۰۷۶,۰۶۵	۱۵,۹۰۴,۳۸۹,۸۸۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷۵۲,۶۳۵,۳۹۸	۵۸۹,۵۶۹,۳۰۶	۱۳	
۳,۳۶۱,۵۹۲,۷۲۱	۳,۸۹۶,۱۰۳,۳۴۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۹,۳۲۸,۸۸۹,۷۵۹	۲۱,۲۴۷,۲۳۶,۰۸۷		جمع بدهی ها
۱,۳۸۶,۳۸۸,۸۲۹,۷۵۰	۱,۵۰۸,۱۴۶,۲۷۴,۴۹۸	۱۵	خالص دارایی ها
۸۷,۴۴۱,۷۴۳	۹۸,۲۹۵,۳۹۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

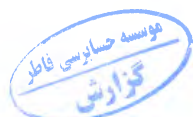




یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

فیروزه

شرکت سبکگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۳۵۷,۸۴۳,۵۸۱,۴۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۱۲,۳۹۳,۴۱۹,۴۷۹
سود سهام	۱۸	۴۶,۳۳۸,۰۳۷,۷۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۰۵۴,۳۹۹,۵۴۷
سایر درآمدها	۲۰	۲,۷۷۸,۳۲۹,۵۳۰
جمع درآمدها		۱,۹۲۰,۴۰۷,۷۶۷,۷۲۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۳,۸۵۷,۸۷۷,۹۲۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۱۸۱,۳۹۵,۹۰۶)
جمع هزینه ها		(۴۶,۰۳۹,۲۷۳,۸۲۶)
سود(زیان) خالص		۱,۸۷۴,۳۶۸,۴۹۳,۹۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴۵.۷۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۱۳۵.۶۸٪
		۱۰.۷۸٪
		۹.۶۹٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال				
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال				
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال				
سود(زیان) خالص سال				
تعدیلات				
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال				
		۹۰۹,۰۳۳,۸۹۵,۵۰۱		۱,۳۸۶,۳۸۸,۸۲۹,۷۵۰
		۴۰,۲۳۶		۱۵,۸۵۵
		۱۷,۸۵۶		۵,۳۲۱
		(۴۲,۲۳۷)		(۵,۸۳۳)
		-		-
		(۱,۳۷۲,۶۲۲,۵۵۹,۶۵۱)		(۲۱,۴۳۲,۹۷۵,۰۴۴)
		۱۵,۸۵۵		۱۵,۳۴۳

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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 سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه‌گذاری می نماید.

مرکز اصلی صندوق در خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان میرزاحسنی، پلاک ۱۳ طبقه ۵ سبذگردان توسعه فیروزه می باشد.

مدت فعالیت صندوق طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ و تایید سازمان مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۱، به مدت سه سال 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	۵۰۵	۵۰.۵٪
۲	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۴۵	۲۴.۵٪
۳	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۲۵۰	۲۵.۰٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم، واحد ۹.

۲-۳- متولی صندوق، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است 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.

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

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای 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 فروش اوراق 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 شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

کارمزد ارکان 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 برگزاری مجمع 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 در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تعیین گردید.
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	تا سقف مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تعیین گردید.
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۴- مخارج تامین مالی

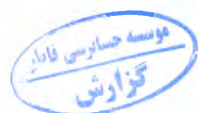
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی های صندوق به ارزش روز در ترازنامه، 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۵۱,۶۶۲,۷۲۰,۳۷۱	۵۹,۴۷۴,۰۱۱,۵۰۰	۳.۸۹٪	-	-	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶۳,۳۷۲,۹۳۰,۸۴۷	۶۲,۲۲۷,۵۳۰,۰۰۰	۴.۰۷٪	-	-	۰.۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۱۲,۸۲۲,۰۵۷,۳۲۵	۰.۸۴٪	-	-	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۴۰۷,۸۱۳,۸۳۹,۸۴۳	۴۳۲,۳۹۶,۸۴۸,۴۲۵	۲۸.۲۷٪	۱۵۸,۰۸۸,۱۹۴,۰۰۲	۳۵۱,۳۹۸,۷۷۰,۰۰۰	۲۴.۸۲٪
محصولات شیمیایی	۱۲۰,۶۷۸,۳۸۸,۹۶۷	۱۷۶,۹۶۲,۸۱۷,۰۵۲	۱۱.۵۷٪	۲۵,۹۵۵,۹۵۰,۰۶۸	۵۴,۲۲۵,۰۷۵,۹۸۴	۳.۸۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۹,۵۹۰,۳۲۰	۱۱۲,۵۶۷,۶۴۵	۰.۰۱٪	۹۷,۶۷۹,۹۵۴	۱۲۰,۱۷۲,۸۹۱	۰.۰۱٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱۸,۲۷۱,۸۰۹,۹۲۸	۱۸۰,۹۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱.۸۳٪	۵۴,۳۷۲,۸۳۸,۶۲۶	۲۰۰,۴۲۰,۳۶۱,۰۰۰	۱۴.۱۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۷,۲۳۶,۸۹۵,۳۶۲	۱۳۴,۵۲۸,۰۹۸,۰۷۸	۸.۸۰٪	۱۱۳,۱۶۴,۲۵۰,۷۸۴	۱۳۹,۱۷۶,۹۴۰,۵۰۰	۹.۸۳٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۳,۰۳۶,۳۲۷,۷۵۳	۱۳,۰۷۶,۷۲۷,۷۵۰	۰.۸۶٪	۱۷۴,۹۵۵,۵۷۶	۲۱۴,۳۷۸,۹۱۱	۰.۰۲٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۱	۰.۴۰٪	۴۵,۷۳۳,۶۹۱	۵۳,۲۵۴,۳۶۱	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰.۰۰٪	۱۶,۱۹۵,۵۴۸,۷۵۴	۱۰۸,۳۱۱,۶۸۸,۰۰۰	۷.۶۵٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰.۰۰٪	۱,۵۵۶,۶۶۹,۱۹۱	۲,۶۷۴,۰۶۱,۶۵۸	۰.۱۹٪
واسطه گری های مالی و بولی	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۲,۷۷۷,۲۵۶,۶۴۸	۱۰۶,۱۶۴,۵۴۰,۰۰۰	۷.۵۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰.۰۰٪	۲۵۹,۹۷۵,۸۴۱	۴۱۷,۹۸۲,۰۸۰	۰.۰۳٪
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰.۰۰٪	۵۷,۳۸۲,۰۵۱	۱۱۹,۴۸۳,۹۸۵	۰.۰۱٪
هتل و رستوران	-	-	۰.۰۰٪	۳۱,۲۲۸,۳۲۸	۳۲,۰۱۱,۹۸۳	۰.۰۰٪
جمع	۹۲۶,۳۸۸,۶۰۵,۶۷۰	۱,۰۷۸,۷۰۸,۲۴۷,۳۶۶	۷۰.۵۳٪	۵۱۲,۷۷۷,۶۶۳,۵۱۴	۹۶۳,۳۲۸,۷۲۱,۳۵۳	۶۸.۰۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری فروزه موفقت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰
۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰

۶-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)
۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۹		۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۰.۴۷٪	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰
۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰					۴۰,۳۹۶,۳۹۴,۸۶۸	۰.۴۷٪	۷,۱۱۶,۷۴۶,۰۲۰

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

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
-	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۶۳,۸۶۴,۸۲۲,۴۰۳	-	-	۴.۱۸٪	۶۳,۸۶۴,۸۲۲,۴۰۳
-	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	-	۸۴۰,۱۳۰,۶۹۸,۸۷۰	-	-	۵.۴۹٪	۸۴۰,۱۳۰,۶۹۸,۸۷۰
-	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۱۰۶,۶۰۸,۰۳۳,۷۹۰	-	-	۶.۹۷٪	۱۰۶,۶۰۸,۰۳۳,۷۹۰
-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۱۳۹,۸۵۹,۴۴۵,۸۸۰	-	-	۹.۱۴٪	۱۳۹,۸۵۹,۴۴۵,۸۸۰
۵۱,۹۲۳,۱۶۷,۲۲۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۱۰,۱۱۰,۳۳۸,۸۸۳	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۳۴,۸۴۵,۷۶۳,۰۶۱	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۸,۷۱۳,۹۳۰,۳۱۴	-	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۴۲,۹۸۶,۴۵۷,۲۹۲	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۲۵,۰۴۴,۶۷۹,۸۲۹	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۲۴,۳۱۸,۴۲۱,۴۸۳	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۲۹۷,۹۴۲,۷۵۸,۰۸۲	۳۹۴,۳۴۵,۳۷۱,۹۴۳	جمع		۳۹۴,۳۴۵,۳۷۱,۹۴۳	-	۳۹۴,۳۴۵,۳۷۱,۹۴۳	۲۵.۷۸٪	۳۹۴,۳۴۵,۳۷۱,۹۴۳

اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
 اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
 اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
 اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
 اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
 اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
 اسنادخزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
 اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
 اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
 اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
 اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳

۸- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	تعداد	ارزش روز (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۰۴,۱۳۹,۹۶۱,۷۲۲	۱,۱۷۰,۵۰۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۲۰,۹۰۰	۱,۱۷۰,۵۰۵	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰	۱.۶۰٪	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰
۱۰۴,۱۳۹,۹۶۱,۷۲۲	۱,۱۷۰,۵۰۵			۲۰,۹۰۰	۱,۱۷۰,۵۰۵	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰	۱.۶۰٪	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰

سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۵	۲۴,۱۰۱,۶۳۲,۹۱۴	۳۶۳,۸۳۵,۰۳۶	۲۳,۷۳۷,۷۹۷,۸۷۸	۹,۵۷۰,۱۸۹,۱۵۲
			۲۴,۱۰۱,۶۳۲,۹۱۴	۳۶۳,۸۳۵,۰۳۶	۲۳,۷۳۷,۷۹۷,۸۷۸	۹,۵۷۰,۱۸۹,۱۵۲

سود سهام دریافتنی
جمع



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
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	
-	-	۲۸,۹۱۷,۶۷۰	۲۸,۹۱۷,۶۷۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	۱,۰۲۱,۷۹۲,۸۷۸	۵۸۹,۴۶۲,۶۰۷	۱,۲۷۱,۵۶۱,۱۵۳	۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	مخارج آبونمان نرم افزار
۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	۱,۰۲۱,۷۹۲,۸۷۸	۶۱۸,۳۸۰,۲۷۷	۱,۳۰۰,۴۷۸,۸۲۳	۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	جمع

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. آبونمان نرم افزار طی مدت یکسال بطور روزانه مستهلک می شود.

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کردش بستانکار	کردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۱۹۴,۵۸۵,۵۷۵)	(۸۵۷,۱۷۳,۵۴۵)	۴,۹۱۳,۰۵۹,۰۵۵,۴۳۶	۴,۹۱۴,۳۹۶,۴۶۷,۴۶۶	(۲,۱۹۴,۵۸۵,۵۷۵)	کارگزاری فیروزه آسیا
(۲,۱۹۴,۵۸۵,۵۷۵)	(۸۵۷,۱۷۳,۵۴۵)	۴,۹۱۳,۰۵۹,۰۵۵,۴۳۶	۴,۹۱۴,۳۹۶,۴۶۷,۴۶۶	(۲,۱۹۴,۵۸۵,۵۷۵)	جمع



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۵۵,۳۶۸,۱۷۸	-	کارگزاری فیروزه آسیا(مدیر سابق)
۶,۹۰۳,۹۳۳,۱۲۵	۷,۱۲۶,۹۱۱,۱۳۱	سبدگردان توسعه فیروزه(مدیر فعلی)
۱۰,۵۱۷,۷۵۱,۲۶۴	۸,۴۶۲,۶۸۸,۷۲۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(ضامن)
۳۹۱,۸۲۰,۵۰۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
۱۱۱,۲۰۲,۹۹۵	۲۲۴,۷۹۰,۰۳۶	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر(حسابرس فعلی)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی مدبران مستقل(حسابرس سابق)
۲۳,۰۲۰,۰۷۶,۰۶۵	۱۵,۹۰۴,۳۸۹,۸۸۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۶۰,۶۳۵,۳۹۸	-	۱۳-۲	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۵۸۹,۵۶۹,۳۰۶		بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۵۲,۶۳۵,۳۹۸	۵۸۹,۵۶۹,۳۰۶		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.

۱۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به بدهی قطعی شده مدیر صندوق به سرمایه گذاران بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از پایان سال مالی ظرف مهلت مقرر تسویه شده است.



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۱۱۸,۸۰۶,۷۷۸	۵۸۰,۱۶۸,۳۵۳
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۴۵,۳۲۸,۸۱۷	۷۰,۰۴۲,۶۶۴
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۲۲,۷۰۹,۶۵۰	۲۰۲,۱۲۳,۶۰۰
جمع	۳,۸۹۶,۱۰۳,۳۴۹	۳,۳۶۱,۵۹۲,۷۲۱

۱۴-۱ مبلغ مذکور بابت هزینه انبار داری گواهی سپرده کالایی سکه خریداری شده توسط صندوق طبق مصوبه سازمان بورس اوراق بهادار می باشد .

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۹۸,۹۴۷,۰۸۷,۰۹۸	۱۴,۸۵۵	۱,۴۰۹,۸۵۰,۸۷۷,۶۰۷	۱۴,۳۴۳
۸۷,۴۴۱,۷۴۲,۶۵۲	۱,۰۰۰	۹۸,۲۹۵,۳۹۶,۸۹۱	۱,۰۰۰
۱,۳۸۶,۳۸۸,۸۲۹,۷۵۰	۱۵,۸۵۵	۱,۵۰۸,۱۴۶,۲۷۴,۴۹۸	۱۵,۳۴۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۲,۴۹۸,۴۷۴	۷۸۱,۰۱۶,۷۲۵,۵۱۱	۷۸۳,۱۳۲,۵۴۹	۴۰۸,۰۳۸۹,۰۴۹	۷۲,۱۴۲,۳۵۷,۶۷۱	-
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۹۴۶,۱۲,۷۸۵	۹۲,۹۸۴,۵۹۱	۴۸۹,۳۹۵,۰۰۰	(۸,۶۴۹,۹۹۳,۳۷۶)	۱۶۰,۷۴۱,۶۶۴,۴۵۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۶۲۲,۶۴۱	۸۵,۹۰۵,۷۹۱,۳۹۵	۳۱,۰۴۰,۵۰۵	۵۹۲,۹۹۹,۹۶۷	۳۲,۰۷۰,۱۶۲,۱۱۳	۲۴۷,۵۷۵,۸۴۱,۶۶۷
سرمایه‌گذاری سبحان	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۵۳,۱۲۵,۵۴۲	۹۴,۵۹۲,۸۷۹	۴۹۷,۸۶۳,۵۰۵	۱۴,۹۳۷,۱۱۸,۰۷۴	۱۰۱,۰۳۶,۹۹۱,۵۱۸
سرمایه‌گذاری صدرتامن	۶۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۱۸,۶۵۹,۳۰۰	۶۵,۳۴۷,۴۰۸	۳۴۳,۹۳۷,۳۳۹	(۱۳,۰۴۰,۴۷۷,۰۱۷)	۱۷۵,۰۶۷,۳۷۵,۵۲۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۵۰,۶۵۰,۶۸۶	۳۳,۷۷۱,۹۸۴	۱۷۷,۷۵۰,۰۰۴	(۱۱,۳۱۲,۱۷۲,۶۷۴)	۶۳,۱۱۳,۶۴۰,۴۴۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۶۱۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۲,۴۱۰,۵۳۵	۳۲,۲۴۱,۵۰۴	۱۶۹,۶۹۴,۰۰۰	۱۱,۰۹۴,۴۵۳,۹۶۱	۹,۸۵۱,۴۹۴,۰۴۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۴۴,۵۷۶,۶۹۶	۱۱۶,۴۶۱,۵۷۷	۶۱۲,۹۵۹,۹۹۷	۱۴,۲۱۸,۰۰۱,۷۳۰	۹۱,۲۵۹,۰۵۶,۰۳۰
بانک خاورمیانه	۱۳,۰۰۱,۱۰۰	۱۳۹,۱۸۷,۷۶۴,۵۳۲	۱۰۹,۷۰۰,۵۷۴	۵۷۷,۳۷۵,۳۵۸	(۳۴,۳۹۹,۷۸۷,۵۳۴)	۱۶,۵۲۷,۳۲۸,۶۷۳
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۸۱,۵۲۳,۳۰۳	۵۶,۱۲۰,۹۳۸	۲۹۵,۳۷۶,۰۶۴	(۲,۷۵۷,۸۰۶,۵۱۵)	۱۴,۱۶۰,۸۷۵,۱۹۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۰۴۰,۶۹۱	۱۴۳,۱۰۱,۲۵۳,۴۰۴	۱۴۱,۷۷۶,۴۹۱	۷۴۶,۱۹۹,۹۸۱	۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۷۴	۶۱,۶۹۱,۸۰۰,۷۰۱
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۹,۵۷۰,۱۷۳	۵,۲۷۷,۲۱۹	۲۷,۷۷۵,۰۰۱	۵۹۲,۳۷۷,۶۰۷	۲,۶۴۷,۴۷۲,۳۸۶
سرمایه‌گذاری غدیر/هلدینگ	۱۳,۴۲۴,۰۸۴	۱۷۰,۶۹۵,۰۵۷,۹۱۰	۱۶۲,۱۵۸,۶۴۵	۸۵۳,۳۷۵,۲۸۱	(۴,۷۹۸,۴۰۱,۷۷۸)	۱۰۲,۹۶۰,۲۸۰,۷۳۹
سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	۵۹,۰۰۰	۷۶,۸۹۹,۳۴۵,۹۸۵	۲۵,۸۴۱,۹۹۲	-	۵,۷۶۹,۶۹۶,۱۲۳	۹,۹۳۲,۸۶۲,۰۰۶
پلیمر آریا ساسول	۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۱۷,۷۳۹,۸۷۲	۳۳,۷۱۰,۳۸۵	۱۷۷,۴۲۴,۰۰۰	۴,۲۵۵,۹۲۵,۷۴۳	۱۱,۵۶۱,۶۶۲,۸۷۹
نیروکلر	-	-	-	-	-	۶,۹۵۲,۰۱۳,۵۱۳
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۵۸,۲۱۹,۴۹۰)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۳,۹۸۵,۷۵۷,۳۳۶
سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	۹۴,۷۴۸,۲۳۱,۱۰۳
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	۴,۶۰۰,۰۶۴,۶۰۴
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۱,۵۳۳,۱۵۹,۹۳۳
نفت بهران	-	-	-	-	-	۵۲,۳۷۲,۰۷۷,۰۴۲
سرمایه‌گذاری صبا تأمین	-	-	-	-	-	۷,۶۱۷,۲۴۲,۵۶۲
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	۳۹۰,۳۱۴,۷۵۸
تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	۱,۸۰۱,۴۷۴,۰۴۰
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	۲۷,۷۶۸,۵۴۲,۵۳۲
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	۶۸۲,۹۵۴,۹۰۸
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	۳,۲۲۳,۵۰۸,۶۹۵
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۲۴,۹۶۷,۱۱۱,۳۹۸
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	۵۶,۴۵۳,۱۹۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	۱,۰۷۱,۳۸۲,۹۳۶
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۲,۵۲۳,۱۰۷,۸۰۶
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	۷۸۶,۱۳۲,۴۵۹
سرمایه‌گذاری پویا	-	-	-	-	-	۴۴۴,۵۶۶,۸۰۹
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۰,۸۸۶,۴۳۳,۳۹۸
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۱۵۹,۹۹۳,۸۴۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۶۸۲,۰۰۹,۸۷۸
تأمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۷۳۱,۸۰۱,۳۳۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	۳۸۱,۳۷۵,۵۰۶
جمع	۱۴۳,۹۵۵,۹۹۰	۲,۰۵۳,۱۶۲,۵۷۰,۹۷۰	۱,۷۸۴,۱۵۹,۲۴۱	۹,۶۴۲,۶۱۴,۴۴۶	۹۵,۳۴۲,۲۲۸,۸۰۲	۱,۳۱۶,۴۳۵,۶۳۵,۸۵۱

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. سرمایه‌گذاری صدرتامن	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۶,۸۱۳,۱۲۰	۲۶,۸۹۲,۳۵۶,۵۵۴	۱۰۸,۳۳۰,۲۵۳	(۵,۳۵۴,۴۵۶,۴۳۵)	-
ح. سرمایه‌گذاری صبا تأمین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۱۳,۴۹۱,۰۰۰	۶۷,۹۲۱,۶۱۴,۱۷۱	۳۱۹,۵۵۱,۲۱۰	(۴,۳۸۹,۳۸۹,۱۱۱)	-
جمع	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۷۹,۳۰۴,۱۲۰	۹۴,۸۱۳,۹۷۰,۷۲۵	۴۲۷,۸۸۱,۴۶۳	(۹,۷۴۳,۸۴۵,۵۴۶)	-



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۵۵,۷۴۱,۸۱۰	۳,۵۴۲,۶۹۲	۱۸,۹۸۶,۶۳۴,۷۲۸	۱۹,۵۴۵,۹۰۹,۲۳۰	۳۰,۳۶۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
-	۶۳۵,۶۳۰,۴۹۲	۶,۸۳۰,۵۶۶	۳۷,۰۴۳,۴۶۲,۶۱۵	۳۷,۶۸۵,۹۲۳,۶۷۳	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
-	۴۶,۵۲۰,۳۳۱	۱,۷۹۴,۳۷۵	۹,۸۵۱,۶۸۵,۲۹۴	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۸
-	۱۵۲,۷۱۴,۰۸۱	۱,۶۵۷,۳۵۰	۸,۹۸۹,۶۲۸,۵۶۹	۹,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
-	۱,۴۴۸,۷۱۱,۳۹۸	۱۰,۶۵۸,۰۰۷	۵۷,۳۴۳,۴۳۰,۶۹۵	۵۸,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۵۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
-	۱,۸۷۸,۰۹۱,۵۲۰	۱۵,۹۵۹,۲۰۲	۸۶,۱۵۶,۷۵۸,۰۷۸	۸۸,۰۵۰,۸۰۸,۸۰۰	۹۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳
-	۱,۹۲۳,۷۱۴,۰۷۳	۲۹,۱۶۹,۹۴۹	۱۵۸,۹۸۴,۸۸۳,۱۵۸	۱۶۰,۹۳۷,۷۶۷,۱۸۰	۲۲۷,۸۸۹	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
-	۷۷۸,۱۵۱,۵۴۰	۴,۵۷۹,۳۲۶	۲۴,۴۸۲,۶۱۳,۶۵۲	۲۵,۲۶۵,۳۴۴,۵۱۸	۴۰,۴۹۱	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	۵,۴۲۸,۱۹۴,۴۹۵	۴۷,۶۶۰,۵۷۷	۲۵۷,۴۷۹,۲۵۲,۰۳۸	۲۶۲,۹۵۵,۱۰۷,۱۱۰	۴۰۰,۶۶۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	۳۰۵,۰۳۴,۷۰۸	۶,۳۷۲,۲۲۲	۳۴,۸۴۵,۷۶۳,۰۶۰	۳۵,۱۵۷,۱۷۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۰۰۰۴۲۸
-	۱۱۵,۱۴۹,۱۲۷	۴,۴۲۹,۳۸۵	۲۴,۳۱۸,۴۲۱,۴۸۸	۲۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
-	۳۸۰,۶۸۰,۹۹۲	۷,۸۶۱,۷۱۶	۴۲,۹۸۶,۴۵۷,۲۹۲	۴۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
-	(۷۹,۶۵۷,۳۸۲)	۱,۰۵۶,۶۶۶	۵,۹۰۸,۵۰۰,۷۱۶	۵,۸۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
-	۲۰,۵۸,۹۶۶,۹۶۲	۱۴,۲۶۳,۸۰۱	۷۶,۶۲۳,۷۰۶,۷۸۷	۷۸,۶۹۶,۹۳۷,۵۵۰	۱۲۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۵,۵۱۲,۹۲۱,۷۲۸	۱,۲۵۳,۹۵۳,۴۳۸	۲۷,۸۷۸,۵۲۶	۱۵۲,۵۳۱,۰۴۱,۲۳۲	۱۵۳,۸۱۲,۸۷۳,۲۰۶	۱۵۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۹۰۴,۷۶۵,۱۲۳	۲۴,۵۱۵,۵۵۸	۱,۵۸۴,۱۲۹	۸,۷۱۳,۹۳۰,۳۱۳	۸,۷۴۰,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱
۶۵۷	۳۲۷,۹۹۸,۶۳۴	۵,۳۱۳,۱۰۱	۲۸,۹۸۰,۳۸۷,۴۳۵	۲۹,۳۱۳,۶۹۹,۱۷۰	۳۹,۱۷۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۹۶۱,۷۶۴,۸۳۲	۴,۶۷۷,۰۶۰۰۱۵	۴۱,۶۵۷,۳۶۶	۳۲۵,۱۱۵,۲۶۹,۸۹۳	۳۲۹,۸۳۴,۰۸۷,۲۷۴	۲۹۵,۸۴۳	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۶,۲۲۶,۹۱۸,۵۷۷	۲۴۴,۸۶۵,۶۱۳	۴,۵۸۴,۵۵۸	۲۵,۰۴۴,۶۷۹,۸۲۹	۲۵,۲۹۴,۱۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
۷۸۱,۵۹۷,۴۲۸	۱,۲۹۶,۵۲۶,۱۸۹	۱۷,۶۸۴,۲۴۸	۹۶,۲۵۴,۱۶۵,۵۵۳	۹۷,۵۶۸,۳۷۵,۹۹۰	۱۱۵,۱۷۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۱,۲۸۴,۹۸۸,۶۷۲	۱۳۹,۰۵۸,۱۶۴	۱۳,۹۳۱,۲۸۸	۷۶,۷۰۹,۳۹۷,۹۰۳	۷۶,۸۶۲,۳۸۷,۳۵۵	۱۰۲,۱۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۵۹۹,۶۸۴,۹۸۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۷,۶۶۰,۰۰۹۲,۸۲۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
۲,۳۹۷,۵۲۱,۰۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۳,۴۸۵,۷۲۱,۳۲۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۳,۱۶۱,۴۱۷,۷۲۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۸۸۹,۵۲۴,۱۹۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴
۲,۱۴۰,۳۹۹,۳۷۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۳۱۸,۳۷۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
۴,۴۸۷,۷۶۰,۵۴۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۹۲۶,۵۳۲,۱۳۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
(۱۳,۹۸۳,۹۸۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۴۱,۴۰۷,۹۴۵,۵۶۴	۲۳,۵۹۱,۶۲۱,۶۵۸	۲۶۸,۴۶۹,۰۷۰	۱,۴۵۷,۳۵۰,۱۶۰,۳۲۸	۱,۴۸۱,۲۱۰,۲۵۱,۰۵۶	۱,۹۶۴,۴۵۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۲۴,۴۳۵,۴۶۷,۵۷۱	۴۲۵,۸۴۷,۴۱۱,۳۹۲
۱۷-۲	۱۷,۱۴۱,۰۹۲,۴۹۷	۱۴,۵۷۳,۷۶۶,۲۹۳
۱۷-۳	(۲,۷۷۷,۰۶۱,۲۳۶)	۷۱,۹۷۳,۲۴۱,۷۹۴
	۳۸,۷۹۹,۴۹۸,۸۳۲	۵۱۲,۳۹۳,۴۱۹,۴۷۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۷۲,۹۳۰,۸۴۷	۵۹,۴۷۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۵,۴۰۰,۸۴۷)	ریال
۲۰,۴۸۸	۷۲۹,۷۸۲,۵۶۰	۴۷۱,۶۶۱,۲۹۴	۶۹۳,۲۹۳	۳,۶۸۸,۹۱۳	۲۵۳,۷۷۹,۰۶۰	ریال
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۸۹۸,۸۰۵,۲۱۶	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۶	۱۲,۲۵۳,۸۶۵	۶۴,۴۹۴,۰۲۶	۳,۵۱۶,۰۹۸,۳۵۹	ریال
۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۵,۹۱۶,۱۶۶	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	۱,۳۲۰,۳۴۶,۲۷۹	ریال
۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۶	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۰,۰۵۱,۸۸۷	۸,۸۶۳,۵۰۰	۴۶,۶۵۰,۰۰۰	۳۸۴,۳۴۴,۶۱۳	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۶,۳۲۷,۵۵۲	۱۲,۴۹۷,۲۵۰	۶۵,۷۷۵,۰۰۰	۴۰,۳۹۹,۹۹۷	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۰۹,۴۵۰,۳۸۸	۳۸,۰۴۷,۵۰۰	۲۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۲۵۲,۲۱۲	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۷۲,۶۸۸,۳۸۵	۴۷,۹۷۵,۰۰۰	۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۶,۸۵۶,۵۱۵	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۱۹,۳۱۵,۰۲۵	۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۵۶,۶۴۰,۰۲۵)	ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۴۶,۰۴۷,۰۵۹	۱۱۷,۶۳۲,۸۰۰	۶۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۵۱,۲۴۱,۲۰۰,۱۴۱	ریال
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۶۵,۰۰۹,۳۳۰	۱۹۷,۴۹۳,۶۹۰,۱۴۷	۱۳۵,۹۱۱,۷۵۹	۷۱۵,۳۲۵,۰۴۶	(۵۵,۲۷۹,۹۱۷,۷۲۲)	ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۵۰,۹۰۱,۶۸۵	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۰,۶۵۸,۳۱۵	ریال
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۶,۳۵۶,۷۰۵	۵۵,۸۷۹,۰۰۰	۲۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۳,۶۶۴,۲۹۵	ریال
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۳۸,۱۳۰,۱۵۰	۱۵۱,۶۲۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۸۷,۷۵۰,۱۵۰)	ریال
۵,۳۱۶	۱۱۳,۲۴۱,۴۳۲	۴۸,۷۰۶,۸۵۵	۱۰۷,۵۷۹	۵۶۲,۰۰۷	۶۳,۸۶۰,۷۹۱	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۲۲,۸۶۳,۳۶۱	۸۲,۴۱۲,۵۰۰	۴۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۹,۸۱۰,۹۷۴,۱۳۹	ریال
۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۵,۳۳۳,۳۳۱,۴۰۰	۱۳۷,۲۳۶,۸۹۵,۳۶۳	۱۲۸,۵۶۶,۶۶۵	۶۷۶,۶۶۶,۶۵۷	(۲,۷۰۸,۷۹۷,۲۸۵)	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۷,۸۰۱,۸۵۰	۳۸,۴۹۴,۰۰۰	۲۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۱,۱۰۴,۱۵۰	ریال
-	-	-	-	-	-	۶۸,۰۸۹,۰۱۱,۳۰۶
-	-	-	-	-	-	۷۹۹,۲۹۸,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۰,۶۷۰
-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۰۹۴,۱۹۰
-	-	-	-	-	-	۷۸۳,۶۶۱
-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۰۰۶,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۶۲,۱۰۱,۹۳۴
-	-	-	-	-	-	(۷,۸۳۹,۰۵۱)
-	-	-	-	-	-	۹۴,۲۶۶,۴۱۱
-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۰۹,۳۳۸,۷۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۹,۴۲۳,۳۳۵
-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۸,۳۴۳,۳۳۶
-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۱۶,۵۱۶,۱۷۹
-	-	-	-	-	-	(۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۵۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۱)
-	-	-	-	-	-	(۷)
-	-	-	-	-	-	(۳)
-	-	-	-	-	-	۱۰
-	-	-	-	-	-	(۶۵)
-	-	-	-	-	-	(۴۷)
-	-	-	-	-	-	(۹۶)
۱۲۸,۲۰۶,۹۴۸	۱,۰۸۵,۱۶۴,۹۷۸,۹۹۴	۱,۰۵۴,۲۷۲,۷۷۹,۸۰۰	۱,۰۳۰,۹۰۶,۷۲۹	۵,۴۲۵,۸۲۴,۸۹۴	۲۴,۴۳۵,۴۶۷,۵۷۱	۴۲۵,۸۴۷,۴۱۱,۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
-	۸,۶۶۳,۹۰۰,۸۶۰	۱۵,۲۳۰,۱۲۹	۷۵,۳۴۹,۱۶۹,۰۱۱	۸۴,۰۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
-	۵,۰۴۷,۹۹۰,۶۶۴	۱۹,۳۲۶,۲۰۹	۱۰۱,۵۶۰,۰۴۳,۱۲۷	۱۰۶,۶۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
-	۱,۸۵۶,۰۶۳,۷۰۵	۲۵,۳۵۴,۱۲۰	۱۳۸,۰۰۳,۳۸۲,۱۷۵	۱۳۹,۸۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	۱,۵۷۳,۱۳۷,۲۶۸	۱۱,۵۷۷,۵۹۸	۶۲,۲۹۱,۶۸۵,۱۳۵	۶۳,۸۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۲۰۲,۳۸۷,۸۷۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۲۰۱,۰۳۸,۴۱۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۴,۱۲۱,۵۱۳,۳۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۲,۹۵۹,۷۳۰,۸۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۵۶۰,۸۲۲,۹۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
۱,۴۵۳,۳۷۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۵,۰۷۴,۹۹۵,۰۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹۸-۰۰۵۱۹
۱۴,۵۷۳,۷۶۶,۲۹۳	۱۷,۱۴۱,۰۹۲,۴۹۷	۷۱,۴۸۸,۰۵۶	۳۷۷,۲۰۴,۲۷۹,۴۴۸	۳۹۴,۴۱۶,۸۶۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۹۷۲,۲۴۱,۷۹۴	(۲,۷۷۷,۰۶۱,۲۳۶)	-	-	۲۷,۲۴۰,۶۱۵,۷۳۶	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰	۲۰,۹۰۰
۷۱,۹۷۲,۲۴۱,۷۹۴	(۲,۷۷۷,۰۶۱,۲۳۶)	-	-	۲۷,۲۴۰,۶۱۵,۷۳۶	۲۴,۴۶۳,۵۵۴,۵۰۰	۲۰,۹۰۰

سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۲۳,۵۰۸)	۳۶۷,۸۶۶,۴۹۲	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۴۷,۴۵۸)	۴,۹۴۹,۱۵۲,۵۴۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۶۶۶,۶۶۷)	۲,۷۲۵,۳۳۳,۳۳۳	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱,۸۲۷	۵,۵۰۰	۱۰,۰۴۸,۵۰۰	-	۱۰,۰۴۸,۵۰۰	-
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۴,۷۳۳	۳,۰۰۰	۴۴,۱۹۹,۰۰۰	-	۴۴,۱۹۹,۰۰۰	-
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۴۵,۴۵۱	۱۶۵	۷,۴۹۹,۴۱۵	(۱۵۵,۹۲۳)	۷,۳۴۳,۴۹۲	-
سرمایه‌گذاری سبحان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۰۳۱,۴۸۰)	۹,۷۷۸,۹۶۸,۵۲۰	۳,۹۹۷,۲۶۲,۱۴۹
بانک خاورمیانه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۷,۸۰۰	۵۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۸۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۹۴۶	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۹۴۶	۷,۰۰۰,۰۰۰,۱۸۰۳
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	-	-	-	-	-	۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-	-	-	-	-	۱۸,۷۰۷,۱۸۷
سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۱۴,۰۰۷,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۴۵,۳۰۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	-	-	-	-	-	۲۲۳,۰۷۹,۴۱۹
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	-	-	-	-	-	۶۶,۹۸۸
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	۳,۱۴۲,۸۶۸
سرمایه‌گذاری سپه	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					۴۱,۵۶۵,۶۵۴,۸۶۱	(۳۶۳,۸۳۵,۰۳۶)	۴۱,۲۰۱,۸۱۹,۸۲۵	۴۶,۳۳۸,۰۲۷,۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال ۶۳۷,۳۹۹,۱۰۸	ریال ۱,۰۵۴,۳۹۹,۵۴۷
سود اوراق مشارکت	ریال ۱,۴۳۱,۰۳۵,۰۱۲	-
جمع	ریال ۲,۰۶۸,۴۳۴,۱۲۰	ریال ۱,۰۵۴,۳۹۹,۵۴۷

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
متعدد	-	ریال -	درصد ۹	ریال -	ریال ۶۳۷,۳۹۹,۱۰۸	ریال ۱,۰۵۴,۳۹۹,۵۴۷
جمع					ریال ۶۳۷,۳۹۹,۱۰۸	ریال ۱,۰۵۴,۳۹۹,۵۴۷

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۵٪	ریال -	ریال ۱,۲۹۲,۴۸۱,۴۶۶	ریال -
۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۵٪	ریال -	ریال ۱۳۸,۵۵۳,۵۴۶	ریال -
جمع					ریال ۱,۴۳۱,۰۳۵,۰۱۲	ریال -

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۱,۰۶۵,۸۷۵,۲۶۲	ریال ۳۳۳,۲۶۹,۶۳۳
سایر درآمدها	ریال ۹۸,۳۰۰,۸۰۳	ریال ۲,۴۴۵,۰۵۹,۸۹۷
جمع	ریال ۱,۱۶۴,۱۷۶,۰۶۵	ریال ۲,۷۷۸,۳۲۹,۵۳۰

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 ۱۴۰۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۹,۸۴۵,۸۱۰,۹۱۵	-	کارگزاری فیروزه آسیا(مدیر سابق صندوق)
۹,۸۴۰,۱۶۲,۵۸۲	۲۱,۲۶۱,۶۱۵,۰۳۱	۲۱-۱ سیدگردان توسعه فیروزه(مدیر فعلی صندوق)
۲۳,۴۹۷,۵۰۴,۹۴۰	۲۵,۵۳۴,۷۷۷,۰۷۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن صندوق)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران(متولی فعلی)
۱۷۴,۳۹۹,۴۸۳	۳۰۵,۱۹۹,۸۱۶	۲۱-۳ موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره(حسابرس فعلی)
۴۳,۸۵۷,۸۷۷,۹۲۰	۴۸,۰۰۱,۵۹۱,۹۱۷	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۴۱۲,۴۵۸,۰۸۹	۵۸۹,۴۶۲,۶۰۷	هزینه تصفیه صندوق
۱,۳۵۰,۱۰۵,۲۹۹	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۲۹,۱۳۳,۱۰۰	۹۰,۹۴۸,۵۵۰	کارمزد بانکی
۲,۵۳۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۰,۴۰۹	هزینه مجامع
۴۳,۱۶۹,۴۱۸	۲۸,۹۱۷,۶۷۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر هزینه‌ها
-	۸,۹۷۶,۸۱۱	جمع
۲,۱۸۱,۳۹۵,۹۰۶	۷۳۹,۹۱۶,۰۴۷	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۹۷۷,۶۹۱,۲۴۱,۹۲۱	۴۷۷,۷۲۷,۵۲۰,۹۴۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲,۳۵۰,۳۱۳,۸۰۱,۵۷۲)	(۴۹۹,۱۶۰,۴۹۵,۹۸۷)	جمع
(۱,۳۷۲,۶۲۲,۵۵۹,۶۵۱)	(۲۱,۴۳۲,۹۷۵,۰۴۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۴.۵٪	۲۴۵	ممتاز	۲۴.۵٪	۲۴۵	ممتاز	کارگزار و مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	۵۰.۵٪	۵۰۵	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۵٪	۵	ممتاز	۲۵.۰٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر
۰.۰٪	۰	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰٪	۰	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا یارمحمدی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰٪	۰	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر جعفرزاده	مدیر سرمایه گذاری

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 میباشند.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مابده (بدهی) - ریال	تاریخ معامله			
(۲,۱۹۴,۵۸۵,۵۷۵)	(۸۵۷,۱۷۳,۵۴۵)		۴,۹۱۴,۳۹۶,۴۶۷,۴۶۶	مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۶,۹۰۳,۹۳۳,۱۲۵)	(۷,۱۲۶,۹۱۱,۱۳۱)		۴,۹۱۳,۰۵۹,۰۵۵,۴۳۶	خرید و فروش	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۱۰,۵۱۷,۷۵۱,۲۶۴)	(۸,۴۶۲,۶۸۸,۷۲۰)		۲۱,۲۶۱,۶۱۵,۰۳۱	کارمزد مدیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۳۹۱,۸۲۰,۵۰۳)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۵,۵۳۴,۷۷۷,۰۷۰	کارمزد ضامن	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)
(۱۱۱,۲۰۲,۹۹۵)	(۲۲۴,۷۹۰,۰۳۶)		۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (حسابرس فعلی)
-	-		۳۰۵,۱۹۹,۸۱۶	کارمزد حسابرس	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-		۵۹,۹۸۶,۷۳۸,۳۶۸	خرید و فروش سهام	صندوق با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-		۳۶,۳۷۳,۸۳۳,۵۶۰	خرید و فروش	
-	-		۴۱,۳۸۳,۷۷۱,۱۰۱	خرید و فروش واحد	
-	-		۴۱,۹۳۶,۹۳۳,۶۰۰	خرید و فروش واحد	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۸- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

البته، تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی، احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین، سرمایه‌گذاران باید به همه ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۸-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق:

صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعدد از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار میتواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲۸-۲- ریسک نکول اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

۲۸-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

تمهیدات لازم به عمل آمده جهت مدیریت ریسک و سودآور بودن سرمایه‌گذاری در صندوق شامل، اختصاص وجوه سرمایه‌گذاران به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده‌های بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران مطابق با بند ۲-۲ امیدنامه و با رعایت حد نصاب‌های بند ۳-۲ امیدنامه است.

