

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۵ آذر ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۹ امیدنامه صندوق، درخصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران به میزان ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۹-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است (۳۴ روز تاخیر).
- ۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۱۹ روز تاخیر).
- ۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه بهمن، رعایت نشده است (۱۱ روز تاخیر).
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

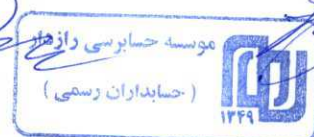
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





فیروزه

صندوق سرمایه گذاری
فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشتهای توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	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 صورتهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیهتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فاطمه سرکاردی شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
	لیلا صفاتی شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۰	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲



صندوق سرمایه گذاری
فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها :
ریال	ریال		
۵,۳۹۲,۱۰۰,۹۱۴,۴۷۳	۵,۳۰۵,۲۱۶,۰۱۸,۵۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۱,۰۴۸,۸۸۲,۷۷۹	۳۵۴,۴۴۸,۱۴۸,۹۰۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷,۰۹۱,۷۵۹,۷۸۳	۷۹,۵۵۶,۰۳۶,۱۹۲	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۰۷,۴۳۶,۴۷۷,۸۸۲	۱۲,۷۸۷,۲۹۰,۹۴۰	۸	حسابهای دریافتی
۱,۳۶۷,۹۴۹,۴۷۲	۱۰۶,۰۴۹,۳۵۲	۹	سایرداراییها
۹۳,۶۱۹,۶۲۹,۲۵۸	-	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۹۶۲,۶۶۵,۶۱۳,۶۴۷	۵,۷۵۲,۱۱۳,۵۴۳,۹۵۲		جمع داراییها
			بدهیها:
-	۱۴۴,۱۹۴,۱۶۶,۰۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳۹,۰۱۴,۲۵۳,۳۳۸	۵۸,۶۱۸,۲۲۱,۸۷۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۷۷۴,۲۵۹,۹۵۷	۱۹,۷۱۶,۴۰۱	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵,۳۲۸,۶۷۹,۸۸۹	۴,۱۷۳,۵۷۸,۹۸۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۵۴,۱۱۷,۱۹۳,۱۸۴	۲۰۷,۰۰۵,۶۸۳,۳۱۱		جمع بدهیها
۵,۸۰۸,۵۴۸,۴۲۰,۴۶۳	۵,۵۴۵,۱۰۷,۸۶۰,۶۴۱	۱۴	خالص داراییها
۲,۷۹۲,۴۶۰	۲,۶۰۸,۷۹۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۸۰,۰۸۳	۲,۱۲۵,۵۴۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

فیروزه

شرکت سپدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۹۵۷۶۹۵

ساختمان
سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۸۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲



صندوق سرمایه گذاری
فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درآمد ها
	ریال	ریال	
۱۵	۱۲۱,۲۷۶,۲۴۶,۳۶۵	۴۰۳,۲۰۷,۲۵۸,۰۰۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۱۲,۰۰۲,۸۴۹,۹۵۵)	۱,۰۲۸,۹۸۶,۰۰۷,۲۸۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۷۴,۷۳۰,۹۳۷,۱۶۰	۴۳,۴۳۷,۰۷۸,۱۳۲	سود سهام
۱۸	۲۲,۵۷۴,۹۳۹,۹۴۸	۸۸,۳۳۶,۳۰۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۶,۳۹۲,۵۹۷,۰۵۱	۴,۳۳۸,۶۶۱,۹۰۱	سایر درآمدها
	۲۱۲,۹۷۱,۸۷۰,۵۶۹	۱,۴۸۰,۰۵۷,۳۴۱,۶۲۱	جمع درآمد ها
			هزینه ها
۲۰	(۱۰۳,۶۹۰,۱۱۰,۷۱۷)	(۹۰,۹۷۷,۸۴۷,۰۸۲)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲,۵۶۳,۴۴۸,۵۶۵)	(۱,۵۰۶,۳۰۳,۴۰۰)	سایر هزینه ها
	۱۰۶,۷۱۸,۳۱۱,۲۸۷	۱,۳۸۷,۵۷۳,۱۹۱,۱۳۹	سود(زیان) قبل از هزینه مالی
۲۲	-	(۳۱,۰۰۴,۴۹۸)	هزینه مالی
	۱۰۶,۷۱۸,۳۱۱,۲۸۷	۱,۳۸۷,۵۵۲,۱۸۶,۶۴۱	سود(زیان) خالص
	۱,۹۳٪	۵۲,۶۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۲۰,۵٪	۳۱,۹۲٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۲,۷۹۲,۴۶۰	۵,۸۰۸,۵۴۸,۴۲۰,۴۶۳	۱۷,۶۱۸	۲۰,۳۴۰,۰۶۶,۶۷۱,۰۲۱	۱۷,۶۱۸	۲۰,۳۴۰,۰۶۶,۶۷۱,۰۲۱
	۴۸۰,۶۷۳	۴,۸۰۶,۷۳۰,۰۰۰	۷۹۳,۰۹۴	۷,۹۳۰,۹۴۰,۰۰۰	۷۹۳,۰۹۴	۷,۹۳۰,۹۴۰,۰۰۰
	(۶۶۴,۳۴۲)	(۶,۶۴۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۳۶۹,۳۷۹)	(۳,۶۹۳,۷۹۰,۰۰۰)	(۳۶۹,۳۷۹)	(۳,۶۹۳,۷۹۰,۰۰۰)
	-	-	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	(۱,۹۷۷)	(۱,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۷)	(۱,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-	۱,۹۷۵,۲۴۸	-	۱,۹۷۵,۲۴۸	-
	-	۱۰۶,۷۱۸,۳۱۱,۲۸۷	-	۱,۴۸۷,۵۵۲,۱۸۶,۶۴۱	-	۱,۴۸۷,۵۵۲,۱۸۶,۶۴۱
۲۳	-	(۳۶۸,۳۳۲,۱۸۱,۱۰۹)	-	۹۹۳,۶۹۱,۱۶۶,۶۴۵	-	۹۹۳,۶۹۱,۱۶۶,۶۴۵
	۲,۶۰۸,۷۹۱	۵,۵۳۵,۱۰۷,۸۶۰,۶۴۱	۲,۴۱۸,۹۱۵	۴,۴۲۱,۸۸۱,۱۷۴,۳۰۷	۲,۴۱۸,۹۱۵	۴,۴۲۱,۸۸۱,۱۷۴,۳۰۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای ۱۰,۰۰۰ ریالی صادر شده طی دوره
واحدهای ۱۰,۰۰۰ ریالی ابطال شده طی دوره
واحدهای ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی صادر شده طی دوره
واحدهای ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی ابطال شده طی دوره
واحد های تجزیه شده
سود(زیان) خالص سال
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۰۳۲۰۸۱۴۷۸۹ 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 سپدی از دارایی های مالی و مدیریت این سپد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق عمدتاً 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.

مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه می باشد.

مدت فعالیت صندوق طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و تأیید سازمان مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷، به مدت پنج سال تا تاریخ

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه موفقیت مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.firouzehfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱ مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	۵۰,۵۰۰	۵۰.۵٪
۲	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۴,۵۰۰	۲۴.۵٪
۳	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۲۵,۰۰۰	۲۵.۰٪
جمع		۱۰۰,۰۰۰	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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- متولی صندوق، از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول

۴-۲- ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، شهر تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهر، کوچه صالحی، پلاک ۰، طبقه هفتم.

۵-۲- حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی رازدار می باشد که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 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 توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۴ 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت : ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمیگردد. ۲-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۴۰۰ میلیون ریال، تعیین گردید.
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	تا سقف مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تعیین گردید.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	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 کانون ها طبق مقررات اجباری باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها براساس صورتحساب شرکت نرم فزاری محاسبه می گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۲ - ۳ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۳ / ۱

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		بهای تمام شده ریال	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال		
۱۹.۵۲٪	۱,۱۶۳,۷۸۹,۸۰۹,۵۰۹	۲۰.۲۹٪	۱,۱۶۷,۲۸۸,۷۴۶,۶۴۱	۱,۱۸۰,۶۸۲,۲۶۵,۸۸۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۵۲٪	۶۸۷,۰۰۹,۹۹۵,۰۷۶	۸.۹۲٪	۵۱۳,۳۴۵,۳۹۵,۶۱۴	۳۲۸,۵۶۶,۸۲۳,۱۳۳	محصولات شیمیایی
۱۱.۱۵٪	۶۶۵,۰۶۷,۱۲۱,۶۲۵	۸.۳۱٪	۴۷۸,۱۴۰,۵۵۸,۴۴۸	۴۸۲,۳۹۰,۹۷۱,۱۵۳	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۶۶٪	۵۷۵,۸۴۴,۶۴۹,۵۶۵	۱۹.۷۲٪	۱,۱۳۴,۵۲۳,۴۶۵,۶۷۱	۱,۰۸۶,۵۶۳,۸۴۰,۳۸۰	سرمایه گذاریها
۸.۳۸٪	۴۹۹,۷۶۲,۰۶۶,۰۷۷	۰.۰۰٪	-	-	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
۶.۷۴٪	۴۰۱,۹۲۲,۲۵۶,۰۳۳	۴.۴۸٪	۲۵۷,۹۶۳,۴۹۰,۲۲۶	۲۱۷,۹۸۸,۸۹۳,۵۴۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴.۰۰٪	۲۳۸,۶۳۶,۷۵۴,۷۳۳	۳.۴۷٪	۱۹۹,۶۰۷,۴۹۲,۸۷۵	۱۹۶,۵۵۸,۵۹۵,۵۶۶	سیمان، آهک و گچ
۳.۴۳٪	۲۰۴,۵۷۶,۵۷۷,۵۶۰	۳.۵۲٪	۲۰۲,۳۴۴,۵۷۲,۴۵۱	۱۹۵,۶۵۶,۶۰۷,۶۴۷	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪	-	۲.۴۳٪	۱۴۰,۰۱۱,۰۵۳,۵۵۰	۱۴۳,۸۹۲,۶۰۹,۸۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی
۳.۰۹٪	۱۸۴,۲۸۲,۲۹۵,۱۹۹	۱.۸۰٪	۱۰۳,۶۸۹,۳۵۵,۵۰۰	۱۰۴,۹۷۲,۶۱۹,۸۴۰	کاشی و سرامیک
۲.۸۸٪	۱۷۱,۵۱۸,۶۱۵,۰۶۶	۲.۰۷٪	۱۱۸,۷۹۲,۶۳۵,۵۷۸	۷۴,۰۳۷,۳۱۱,۴۴۷	مواد و محصولات دارویی
۲.۷۸٪	۱۶۵,۵۴۷,۲۴۵,۲۲۴	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۵۸٪	۱۵۳,۹۰۱,۷۹۷,۶۱۹	۶.۸۱٪	۳۹۱,۹۴۱,۰۹۶,۹۲۴	۴۵۱,۵۶۱,۴۱۸,۹۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۲.۴۶٪	۱۴۶,۵۶۱,۲۱۳,۱۸۲	۱.۴۴٪	۸۲,۵۸۹,۰۴۵,۱۲۶	۱۲۰,۵۰۸,۷۹۹,۵۷۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۲۰٪	۷۱,۳۷۲,۷۹۰,۰۰۰	۴.۵۳٪	۲۶۰,۵۹۲,۶۰۲,۵۰۸	۲۶۰,۳۳۱,۸۱۹,۵۹۱	فلزات اساسی
۱.۰۴٪	۶۲,۳۰۷,۷۲۸,۰۰۵	۰.۷۸٪	۴۵,۰۳۹,۵۷۷,۴۵۵	۲۳,۰۷۷,۳۸۰,۰۳۳	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	۳.۶۴٪	۲۰۹,۳۴۶,۹۳۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۲۹,۷۲۵,۳۷۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۹۰.۴۳٪	۵,۳۹۲,۱۰۰,۹۱۴,۴۷۳	۹۲.۲۳٪	۵,۳۰۵,۲۱۶,۰۱۸,۵۶۷	۵,۰۷۴,۴۱۹,۶۸۱,۹۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری صندوق موفقیت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی همان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۷/۰۶/۱۹	-	۱۰	۳۳۸۸۲۱۶۳۸۱۲۵	۵۹۶٪	۱۳۱۵۳۹۷۶۹۸۹۸	۲۳۱٪	بانک گردشگری- ۱۰۵۹۱۲۵-۱ بانک خاورمیانه- ۷۰۷۲۸۰۳-۷۰۷۲۸۰۳ بانک سامان شعبه- ۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۸۱ بانک گردشگری- ۵۹۱۲۵-۱-۱۰۵۹۹۹۶۷-۱۴۷
۱۴۰۷/۰۷/۰۶	-	۱۰	۵۰۳۹۹۴۳	۰.۰۰٪	۷۶۶۰۴۰۷۴۵۷۰	۱.۲۸٪	بانک خاورمیانه- ۷۰۷۲۸۰۳-۷۰۷۲۸۰۳ بانک سامان شعبه- ۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۸۱
۱۳۹۷/۰۷/۱۲	-	۹	۱۱۶۲۱۲۷۰۸۳۴	۰.۳٪	۲۹۰۵۰۳۸۳۱۱	۰.۵۲٪	بانک گردشگری- ۵۹۱۲۵-۱-۱۰۵۹۹۹۶۷-۱۴۷
۱۴۰۷/۰۳/۳۰	-	۱۰	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	بانک گردشگری- ۵۹۱۲۵-۱-۱۰۵۹۹۹۶۷-۱۴۷
			۳۵۳۴۳۸۱۲۸۹۰۱	۶۱.۶٪	۲۱۱۰۴۸۸۸۲۷۷۹	۳.۵۳٪	

۱۴۰۷/۱۲/۲۹

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۲۰.۹۰۰	۲۵۴۱۲۷۹۰.۷۰۰	۱.۳۸٪	۵۷۰۹۱۷۵۹۷۸۳	۱.۰۳٪	سکه تمام پلار معمولی ازوره رفاه
			۲۵۴۱۲۷۹۰.۷۰۰	۱.۳۸٪	۵۷۰۹۱۷۵۹۷۸۳	۱.۰۳٪	

۸- حساب های دریافتی:

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۷/۰۶/۳۱	-	۸-۱	-	-	۳۹۳۷۲۰۰۰۰۰۰۰	۰.۰۰٪	حساب های دریافتی بابت مطالبات فروش حق تقدم
۱۴۰۷/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۲۰۷۲۳۶۳۷۸۸۳	۰.۰۰٪	جمع

۸-۱- حساب های دریافتی بابت مطالبات فروش حق تقدم سهام ریلارد و مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۶/۳۱ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر داراییها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	۱۲,۷۴۸,۷۸۳	۳۰,۰۱۶,۲۱۷	مخارج برگزاری مجامع
۳۱,۵۷۸,۹۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۴۵,۸۵۰	۷۶,۰۳۳,۱۳۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۳۳۶,۳۷۰,۴۸۷	-	۱,۳۳۶,۳۷۰,۴۸۷	-	مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۳۶۷,۹۴۹,۴۷۲	۲۴۲,۷۶۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۶۶۵,۱۲۰	۱۰۶,۰۴۹,۳۵۲	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳,۶۱۹,۶۲۹,۲۵۸	۳,۷۲۹,۹۶۰,۸۲۶,۰۲۸	۳,۹۶۷,۷۷۴,۶۲۱,۳۳۵	(۱۴۴,۱۹۴,۱۶۶,۰۴۹)	کارگزاری فیروزه آسیا
۹۳,۶۱۹,۶۲۹,۲۵۸	۳,۷۲۹,۹۶۰,۸۲۶,۰۲۸	۳,۹۶۷,۷۷۴,۶۲۱,۳۳۵	(۱۴۴,۱۹۴,۱۶۶,۰۴۹)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵,۳۳۲,۰۰۸,۷۵۷	۲۱,۶۳۰,۷۲۶,۲۶۷	سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۴۲,۴۹۸,۲۹۹,۳۸۸	۳۵,۸۷۳,۲۸۲,۳۷۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن)
۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	۶۸۶,۵۷۵,۲۶۴	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)
۴۳۵,۹۹۹,۹۸۷	-	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
-	۴۲۷,۶۳۷,۹۶۸	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس فعلی)
۱۳۹,۰۱۴,۴۵۳,۳۳۸	۵۸,۶۱۸,۲۲۱,۸۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۷۴۵,۷۲۵,۵۰۷	۵,۸۳۳,۵۲۵	۱۲-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۰,۷۳۷,۵۴۰	۹,۶۳۱,۳۷۴	۱۲-۲	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲,۰۱۷,۷۹۶,۹۱۰	۴,۲۵۱,۵۰۲		بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۷۷۴,۲۵۹,۹۵۷	۱۹,۷۱۶,۴۰۱		جمع

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت واریز وجه صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از دوره مالی صدور انجام گرفته است.
 ۱۲-۲- مبلغ مذکور بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از دوره مالی تسویه شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۳۴,۴۹۱,۹۱۲	۷۶۸,۲۵۸,۲۳۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴		ذخیره کارمزد تصفیه
۵۹۳,۶۷۲,۹۹۳	۵۳۲,۰۱۵,۸۰۹		ذخیره آيونمان نرم افزار
۱۹۰,۲۵۶,۸۸۰	۳۰۰,۹۹۳,۴۴۰	۱۳-۱	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۵۳,۴۰۰		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵,۳۲۸,۶۷۹,۸۸۹	۴,۱۷۳,۵۷۸,۹۸۸		جمع

۱۳-۱- مبلغ مذکور بابت هزینه انبار داری گواهی سپرده کالایی سکه خریداری شده توسط صندوق طبق مصوبه سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۶۰۰,۵۴۰,۱۲۵,۹۶۸	۲,۶۹۲,۴۶۰	۵,۳۳۲,۵۵۳,۱۶۱,۵۲۴	۲,۵۰۸,۷۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰۸,۰۰۸,۲۹۴,۴۹۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۵۴,۶۹۹,۱۱۷	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۸۰۸,۵۴۸,۴۲۰,۴۶۳	۲,۷۹۲,۴۶۰	۵,۵۴۵,۱۰۷,۸۶۰,۶۴۱	۲,۶۰۸,۷۹۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری فروزه موقت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱۵-۱	۸۹,۷۳۳,۴۵۷,۱۲۴ ریال	۳۹,۰۹۸,۰۳۸۱,۳۸۶ ریال
۱۵-۲	۳۱,۵۴۲,۷۸۹,۲۴۱	۲,۴۹۲,۷۲۹,۹۲۵
۱۵-۳	-	۵,۱۵۱,۳۸۱,۱۳۵
۱۵-۴	-	۳,۵۸۲,۷۶۵,۵۵۸
	۱۲۱,۲۷۶,۲۴۶,۳۶۵	۴۰۳,۳۰۷,۲۵۸,۰۰۴

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و گواهی سپرده کالایی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود (زیان) سود ناشی از فروش حق تقدم
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار
 جمع

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

نوع سرمایه‌گذاری	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۶,۷۵۶,۰۹۰,۵۸۴	-
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۰,۴۱۶,۱۶۲	(۱۲,۷۸۷,۶۹۵)	(۶۷,۳۶۰,۰۰۰)	۳,۷۷۱,۲۴۶,۱۴۲	-
داروسازی سینا	۵,۷۲۳,۴۱۹	۹۸,۶۳۹,۹۳۹,۵۶۰	۸۸,۶۴۰,۳۰۱,۳۴۲	(۹۳,۷۰۶,۹۲۵)	(۴۹۳,۱۹۹,۶۹۹)	۹,۴۱۲,۷۲۱,۵۹۴	-
پیشگامان فن آوری و دانش آزمایش	۲۴,۴۹۰,۹۰۴	۱۵۷,۹۶۶,۳۳۰,۸۰۰	۱۶۵,۵۴۷,۲۴۵,۲۴۴	(۱۰۵,۰۱۳,۶۰۰)	(۷۸۹,۸۳۱,۶۵۴)	(۸,۴۷۵,۷۵۹,۶۷۸)	-
پارس فتر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۷,۸۹۹,۶۰۴	(۱۱,۴۱۰,۷۲۷)	(۶۰۰,۵۷,۴۹۸)	۳,۲۳۲,۱۳۲,۱۷۱	-
توسعه معادن کرومیت کولوندگان	۴۴۴,۵۰۰	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۰۸۹,۳۱۰	(۳,۰۴۳,۴۳۸)	(۱۶۰,۱۸,۴۹۹)	۸۸۱,۵۴۸,۷۵۲	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۹,۰۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۷,۳۸۰,۰۶۰	(۸,۵۷۱,۳۴۸)	(۴۵,۱۱۳,۰۰۰)	۱,۵۱۱,۶۲۵,۵۹۲	-
موتوزن	۲۳,۸۸۳,۶۱۷	۵۹,۸۸۲,۵۱۰,۳۱۷	۶۸,۶۱۲,۷۸۱,۱۴۴	(۵۶,۸۸۶,۵۶۵)	(۲۹۹,۴۱۲,۵۵۲)	(۹,۰۸۶,۵۶۹,۹۴۴)	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱	۱	۶,۹۴۴	-	(۶,۹۴۱)	-	-
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۲۴,۰۰۰	۱۸,۶۲۱,۰۶۵,۶۵۰	۱۵,۰۱۳,۶۱۹,۹۹۹	(۱۷,۶۸۹,۶۱۷)	(۹۳,۱۰۵,۳۳۲)	۳,۴۹۶,۶۵۰,۷۰۲	-
بدیده شیمی قرن	۱۵,۲۴۱,۷۳۶	۱۵۹,۵۱۶,۸۸۴,۵۸۰	۱۵۴,۴۸۹,۶۱۲,۸۶۹	(۱۵۱,۵۳۹,۰۵۳)	(۷۹۷,۵۸۴,۴۲۵)	۴,۰۷۸,۱۴۸,۲۳۴	-
سرمایه گذاری خورزمی	۵۲۲,۰۹۸	۹۳۹,۷۷۶,۴۰۰	۹۳۵,۰۲۲,۴۹۴	(۸۹۲,۷۸۰)	(۴,۶۹۸,۸۸۲)	(۸۳۷,۷۵۶)	-
کاشی الوند	۸۵۰,۶۲۹	۴,۰۷۹۸,۴۸۸,۳۸۰	۳۵,۸۷۸,۹۸۴,۲۷۱	(۳۸,۷۵۸,۳۳۴)	(۲۰۳,۹۹۲,۴۳۹)	۴,۶۸۶,۷۵۳,۳۳۶	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۱۸,۹۹۰,۱۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۲,۶۳۵,۹۷۰)
پالایش نفت بندرعباس	۵,۸۲۰,۳۵۸	۶۰,۹۲۵,۲۲۴,۵۱۰	۶۸,۷۳۴,۴۲۵,۲۰۲	(۵۷,۸۷۸,۱۳۵)	(۳۰,۴۶۲,۱۳۲)	(۸,۱۷۱,۷۱۴,۹۵۹)	-
شیشه قزوین	۴,۸۵۹,۷۳۰	۱۴۸,۰۶۹,۵۴۰,۵۰۰	۱۳۳,۵۷۲,۰۲۳,۸۶۲	(۱۴۰,۶۶۵,۳۸۰)	(۷۴۰,۳۴۷,۷۰۹)	۱۳,۶۱۶,۵۰۳,۵۴۸	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۲,۳۳۲,۱۰۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۷۵۶,۴۵۱,۸۷۴
بانک خاورمیانه	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۳۹,۳۹۶,۹۵۰	(۹۴,۹۶۲,۰۰۰)	(۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۷۴,۱۵۸,۹۵۰)	-
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۲۳۶,۸۰۴
کاشی و سرامیک حافظ	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۲۸,۵۸۱,۳۲۴
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۹۶۱,۳۶۵	۲۰۸,۵۷۸,۶۲۴,۹۷۰	۲۰۴,۳۴۸,۰۵۴,۳۵۶	(۱۹۸,۱۴۶,۸۷۶)	(۱,۰۴۲,۸۹۳,۱۱۲)	۲,۹۶۹,۵۳۰,۶۲۶	-
شیشه سازی مینا	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۷۳۳,۷۳۷)
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	(۴۴۸,۷۵۵,۶۷۰)
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	(۴۰۵,۲۷۴,۶۷۰)
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۲۷,۷۰۵,۷۸۰,۸۲۸
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۶,۹۰۸,۱۰۹,۰۰۰
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۷۷,۲۷۹,۹۲۰
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۷,۲۰۱,۲۴۵,۴۲۲
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۵۵۴,۳۰۸
شیشه همخان	۴,۹۲۷,۰۲۸	۱۵,۳۳۵,۱۲۱,۸۱۸	۱۶,۷۶۸,۰۸۵,۹۲۳	(۱۴,۵۵۸,۴۳۶)	(۷۶,۶۲۵,۶۰۷)	(۱,۵۳۴,۱۴۸,۱۴۸)	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۸۱۹,۵۵۵,۷۱۱
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۱,۵۳۷,۳۲۶
سرمایه گذاری سبحان	۱	۱,۹۹۲	-	-	(۱,۹۹۱)	-	۸۴,۶۷۷,۳۵۸
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۶,۲۶۷,۹۸۲
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۷۴۵,۶۵۹,۳۳۵
پوما زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۴۰,۲۴۴,۶۱۷
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۱۶,۱۳۷,۱۷۸
بانک سینا	۱	۱	۳,۲۷۶	-	(۳,۲۷۵)	-	۱۵۰,۷۴۵,۸۷۹
سرمایه‌گذاری قدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۷۲۲,۹۶۴,۵۰۱
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۹,۷۱۲,۹۸۶
فرآورده‌های سوزاژر	-	-	-	-	-	-	۷,۷۷۰,۲۲۲
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۷۷۰,۲۰۰,۵۴۹
		۱,۰۰۶,۹۳۳,۳۰۷,۳۸۸	۱,۰۹۴,۱۷۸,۲۵۹,۹۸۳	(۱,۰۰۶,۵۲۰,۹۰۹)	(۵,۵۳۴,۶۶۶,۵۴۰)	۶,۲۱۳,۸۵۹,۹۵۶	۲۲۱,۷۷۰,۲۰۰,۵۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۱۰۶,۹۳۳,۳۰۷,۳۸۸	۱,۰۹۴,۱۷۸,۲۵۹,۹۸۳	(۱,۰۰۶,۵۲۰,۹۰۹)	(۵۵۲۴,۶۶۶,۵۴۰)	۶,۳۱۳,۸۵۹,۹۵۶	۲۲۱,۷۷۰,۲۰۰,۵۴۹
-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۱,۱۷۲,۳۶۶
۵۲۳,۲۴۴	۷,۲۰۷,۷۲۷,۵۳۱	۶,۵۵۳,۵۰۶,۰۹۴	(۶,۸۲۷,۲۱۸)	(۳۶,۰۳۸,۶۳۸)	۶۱۲,۳۳۵,۵۸۱	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۷۶۲,۰۰۰	۲,۴۰۱,۳۲۷,۱۸۱	(۱,۵۷۱,۲۲۷)	(۹,۸۲۸,۸۰۹)	(۲۴۳,۱۸۵,۱۹۹)	۲۸,۳۸۸,۸۲۰,۴۳۴
۶,۸۹۲,۱۵۷	۱۳۰,۶۶۶,۵۱۳,۷۱۰	۱۲۸,۴۱۳,۳۱۰,۳۲۸	(۱۳۳,۵۶۷,۵۱۴)	(۶۵۳,۳۳۴,۵۵۸)	(۱۸,۵۳۳,۶۹۸,۲۹۰)	-
-	-	-	-	-	-	۴,۱۹۵,۵۱۸,۳۶۶
-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۱,۰۱۹,۱۳۶
۲۴,۴۹۸,۵۲۷	۵۷۸,۰۷۲,۰۸۵,۷۰۰	۵۰۹,۹۲۴,۵۷۵,۷۴۷	(۲۳۷,۱۷۲,۸۸۹)	(۲,۸۹۰,۳۶۵,۴۲۷)	۶۵,۰۰۸,۹۷۰,۵۲۷	۳۴۶,۶۶۲,۷۹۲
-	-	-	-	-	-	۷,۳۶۰,۱۸۲,۷۳۸
-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۶۸,۱۵۴,۶۵۰
-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۳۲,۲۸۱,۲۷۶
۴,۵۵۹,۱۵۷	۱۱۱,۷۲۲,۷۹۶,۳۹۰	۱۰۲,۳۵۳,۲۹۱,۸۷۷	(۱۰۶,۱۷۲,۷۶۴)	(۵۵۸,۸۱۳,۹۸۱)	۸,۷۲۴,۹۱۶,۴۶۸	۵,۷۱۱,۸۷۲,۱۷۲
-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۲۰۶,۸۱۴
-	-	-	-	-	-	۶۰,۳۳۸,۲۴۵
-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۵۸۹,۹۰۱
-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۵,۲۳۳,۵۷۶
-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۵,۶۰۹,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۵۸۱,۸۵۲۴
-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۴,۸۹۷,۸۲۹
-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۱۵۶,۰۹۲
-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۳۴۶,۳۶۷
۳۳,۲۳۲,۶۱۰	۲۲۶,۴۶۱,۲۰۸,۳۰۰	۱۹۶,۹۹۳,۵۰۷,۴۹۲	(۲۱۵,۱۳۶,۹۹۱)	(۱,۱۳۳,۳۰۶,۰۴۶)	۲۸,۱۲۰,۳۵۷,۷۷۱	-
-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۹۸۰,۳۸۱,۳۸۶
-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۳۳,۶۵۷,۱۲۴
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۱۵,۳۷۱,۹۹۹)
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۷,۲۹۱,۶۱۴)
-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۰,۸۲۸,۲۹۹,۳۰۴
-	-	-	-	-	-	۳,۱۶۳,۰۷۴,۴۰۰,۰۲۷
-	-	-	-	-	-	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲ (زیان) سود ناشی از فروش حق تقدم خرید سهام:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	تعداد	سود (زیان) فروش ریال
	۴,۷۷۲,۳۲۳	۳۰,۹۷۷,۸۲۷,۷۳۸	(۳۳,۹۷۷,۶۱۷)	(۱۷۸,۸۰۳,۳۳۳)	۴,۵۷۰,۰۴۰,۹۲۱		
ح - سرمایه‌گذاری صدرتلمین							
	۱۴,۵۱۳,۲۷۴	۲۰,۱۶۷,۴۴۴,۵۰۵	-	-	۱۳,۹۶۴,۰۷۷,۰۳۷		
ح - موتوزن							
	۲۶۹,۸۷۰	۱,۲۹۵,۷۱۶,۴۴۱	(۱,۰۰۸,۳۶۳)	(۵,۶۸۶,۱۷۱)	(۱۶۵,۳۴۸,۷۱۷)		
ح - معدنی و صنعتی چادرملو							
ح - داروسازی ابرویحان							
ح - داروسازی شهید قاضی							
ح - کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۳,۸۱۶,۶۰۰	-	-	۱۴,۱۷۳,۹۲۰,۰۰۰		
جمع	۱۰۹,۱۶۷,۱۵۶,۹۹۹	۷۷,۴۰۴,۸۲۵,۲۸۴	(۳۵,۰۵۳,۹۸۰)	(۱۸۴,۴۸۹,۴۹۴)	۳۱,۵۴۲,۷۸۹,۳۴۱		

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	تعداد	سود (زیان) فروش ریال
	-	-	-	-	۵۲۲,۱۴۹,۵۸۳		
اسناد خزانه ۸-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	۱۴۵,۱۱۵,۷۰۶		
اسناد خزانه ۱۰-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	۵۹۰,۵۴۱,۹۶۰		
اسناد خزانه ۲۰-۹۸ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	۱,۷۳۴,۳۵۴,۸۹۰		
اسناد خزانه ۲-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	(۱,۱۱۰,۷۲۸,۴۳۶)		
اسناد خزانه ۷-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۸۷۱,۰۷۵		
اسناد خزانه ۹-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	۲,۰۱۸,۱۹۶,۳۵۷		
اسناد خزانه ۳-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	-		
صکوک اجاره فارس ۳۷-۳۸ ماهه ۱۸/							
	-	-	-	-	-		
اسناد خزانه ۱۴-۹۸ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	-		
اسناد خزانه ۱۴-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	-		
اسناد خزانه ۵-۹۹ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	-		
اسناد خزانه ۱۷-۹۸ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	-		
اسناد خزانه ۱۸-۹۸ بودجه ۲۰۲۰-۲۰۲۰							
	-	-	-	-	-		
جمع	-	-	-	-	۵,۱۵۱,۳۸۱,۱۳۵		

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
نام اختیار	تعداد	ارزش دفتری اختیار ریال	بهای تمام شده سهم ریال	کارمزد اعمال ریال	مالیات اعمال ریال	سود (زیان) اعمال ریال	سود (زیان) اعمال ریال
	-	-	-	-	-	۳,۶۸۸,۷۶۴	
ضخود ۱۰۶۵							
	-	-	-	-	-	۴,۰۶۶,۹۳۳	
ضخود ۱۲۰۷							
	-	-	-	-	-	۵۴۸,۵۳۸,۵۳۳	
ضخود ۱۲۰۸							
	-	-	-	-	-	۳,۵۲۱,۴۴۹,۰۳۳	
ضخود ۱۲۰۹							
	-	-	-	-	-	۲,۴۰۸,۳۸۰	
ضخود ۱۲۱۰							
	-	-	-	-	-	۱,۱۴۵,۰۹۴	
ضخود ۱۲۱۱							
	-	-	-	-	-	۷۹۲,۰۸۰,۶۹۳	
ضخود ۱۲۱۰							
	-	-	-	-	-	۴,۳۲۰,۰۰۰	
ضخود ۱۲۰۸							
	-	-	-	-	-	۲۶,۸۸۶,۵۷۹	
ضخود ۱۲۰۹							
	-	-	-	-	-	۸۴,۱۰۷,۷۲۵	
ضخود ۱۲۱۰							
	-	-	-	-	-	۵۹۲,۰۹۳,۹۲۴	
ضخود ۱۲۱۱							
جمع	-	-	-	-	-	۴,۵۸۲,۷۶۵,۵۵۸	

**صندوق سرمایه‌گذاری قرضه موقت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌دهی	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش‌ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال
۱۶-۱	(۳۹,۶۶۷,۱۶۶,۶۶۵)	-	۹۸۳,۷۹۸,۳۸۳,۲۲۹
۱۶-۲	-	-	۹,۰۶۲,۵۷۱,۰۰۰
۱۶-۳	-	-	۱,۳۷۰,۳۸۹,۷۷۴
۱۶-۴	۲۱,۶۶۲,۱۱۶,۲۱۰	-	۳۳,۷۵۹,۶۶۳,۱۶۴
	(۱۲,۰۰۰,۱۸۹,۴۵۵)	-	۱,۰۰۳,۸۸۶,۰۰۰

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

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۸۸,۶۵۸	۳۹,۳۳۷,۸۸۷,۴۰۰	۳۸,۱۶۷,۱۳۵,۱۶۴	(۳۷,۴۵۰,۹۳۳)	(۱۱۷,۱۸۹,۳۴۶)	-	(۱,۰۳۵,۲۹۶,۶۰۷)	ششده قرضه کاشی پارس
۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۲,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۲,۳۱۰,۰۰۰	(۹۰,۰۹۲,۰۰۰)	(۵۲۱,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۸۳,۲۹۹,۲۰۰)	پارس فنر
۱۶,۲۸۵,۵۵۲	۱۶۴,۶۸۷,۱۰۵,۳۰۰	۱۶۴,۳۷۹,۷۲۹,۶۳۲	(۱۵۶,۲۶۲,۷۵۰)	(۸۳۲,۳۵۵,۲۶۴)	-	(۸۷۱,۳۲۲,۷۹۹)	اهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۶۰,۶۱۷,۶۶۴	(۱۹۱,۱۸۷,۵۰۰)	(۱,۰۰۶,۳۵۰,۰۰۰)	-	۲,۵۹۱,۹۲۵,۰۰۰	توسعه معادن گرومیت کوندگان
۴۲۲,۵۰۰	۱۱,۸۳۵,۳۷۵,۰۰۰	۲,۳۰۲,۸۳۲,۰۰۰	(۱۱,۳۲۹,۱۰۰)	(۱,۳۲۱,۸۷۵)	-	۹,۵۵۱,۳۲۹,۷۱۳	نشاسته و گلوزار آرژانه
۱۱۴,۵۰۰	۸,۳۲۲,۸۲۵,۰۰۰	۷,۶۵۷,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۲۷۹)	(۴۲,۱۶۶,۶۵۵)	-	۹۲۵,۴۹۹,۰۰۰	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۲۹,۷۲۵,۳۶۶	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۷۶,۷۸۷,۸۷۵	۲۲۲,۶۱۹,۲۷۲,۵۰۰	۴۰۸,۲۷۲,۲۸۹,۰۰۰	(۴۱۲,۸۸۸,۴۰۰)	(۲,۱۳۲,۰۹۶,۸۶۶)	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
۱۲,۸۳۷,۷۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۵۲,۳۷۲,۸۳۸	(۵۷,۵۶۲,۲۸۹)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سپانول خلیج فارس
۲,۲۵۲,۳۹۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۶۶,۱۵۹,۳۳۲	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سیمان فارس نو
۲۰,۸۳۷,۶۸۲	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۷۹,۹۰۹,۰۰۰	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۰,۵۷۵,۲۵۰)	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۰,۵۱۲,۱۸۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	قاره‌دین های سنوآرمان
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۴۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۶۶,۵۴۰,۰۰۰	(۲۷۱,۳۶۲,۰۰۰)	(۱,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	نفت پارس
۳۶,۶۹۷,۶۱۱	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۹۲۹,۳۳۲)	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	مولون
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۸۴,۱۵۶)	(۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	معدنی ملاح ایران
۲۷,۵۲۹,۶۶۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۳۷۷,۹۹۴)	(۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۶۲,۴۹۱,۱۶۱	۳۲۲,۳۱۳,۰۰۰	۳۲۲,۳۱۳,۰۰۰	(۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	گمدیریت ارزش سرمایه صن ب کشور
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۹۹,۰۰۰)	(۲۱,۹۹۹,۰۰۰)	-	-	سرمایه گذاری جوارزمی
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	گروه همپس
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۰۰۰)	(۹,۹۹۹,۰۰۰)	-	-	بندبه شیمی قرن
۳۹۹,۳۲۱,۳۲۱	۳۵۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۵۱,۳۸۰,۰۰۰	(۳۴۱,۳۲۱,۳۲۱)	(۳۴۱,۳۲۱,۳۲۱)	-	-	گروه سن توسعه صنعتی ایران
۵,۳۵۱,۳۳۳	۹۶,۶۹۹,۳۱۰,۰۰۰	۹۶,۶۹۹,۳۱۰,۰۰۰	(۹۱,۸۶۲,۴۲۵)	(۴۸۳,۲۶۶,۵۵۱)	-	-	فاروسازی سینا
-	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طیس
-	-	-	-	-	-	-	سن نفت و گاز و پتروشیمی تاچین
-	-	-	-	-	-	-	فاروسازی دانا
۱۰,۱۳۴,۰۰۰	۳۲۵,۱۲۴,۷۶۷,۳۱۰	۳۲۵,۱۲۴,۷۶۷,۳۱۰	(۳۲۷,۸۸۷,۵۲۹)	(۱,۷۲۵,۷۳۸,۳۷۰)	-	-	بانک خاورمیانه
۲۰,۵۱۲,۸۰۰	۴۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۴۰۸,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۴	(۳۹۳,۴۵۱,۳۸۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۰,۱۲,۴۷۵	۳۳,۳۸۲,۷۹۱,۳۳۹	۳۳,۳۸۲,۷۹۱,۳۳۹	(۳۱,۷۱۶,۰۰۰)	(۱,۶۶,۹۱۸,۸۰۰)	-	-	سرمایه گذاری صن‌لین
۴,۷۲۰,۱۲۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۶۶,۱۵۳)	(۱,۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	البرقارو
-	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
-	-	-	-	-	-	-	جعفری شمال
-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادریلو
۸,۵۵۶,۴۲۱	۱۹,۲۷۷,۶۸۳,۶۶۶	۱۹,۲۷۷,۶۸۳,۶۶۶	(۱۸,۳۸۳,۸۸۸)	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	بانک سینا
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(هدینک)
-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
-	-	-	-	-	-	-	نود صنعتی پارس
-	-	-	-	-	-	-	سیمان ایک
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تاچین
-	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
-	-	-	-	-	-	-	جمع
۹۸۳,۷۹۸,۳۸۳,۲۲۹	(۳۹,۶۶۷,۱۶۶,۶۶۵)	(۳۸,۶۸۲,۵۲۳,۸۸۳)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح - سرمایه گذاری البرز اهدینگ	-	-	-	-	-	۵۵۹۳۵۹۳۶۵۸	-
ح - داروسازی ایورجیل	-	-	-	-	-	۳۰۶۸۹۷۷۰۳۲۵	-
	-	-	-	-	-	۹۰۶۲۵۷۱۰۹۴	-

۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م - ۲۰۰۸-۰۶-۰۹	-	-	-	-	-	۲۲۳,۷۱۹,۵۶۱	-
اسناد خزانه م - ۲۰۰۶-۰۶-۰۹	-	-	-	-	-	۵۲۸,۹۲۸,۷۰۹	-
اسناد خزانه م - ۲۰۰۳-۱۶-۰۹	-	-	-	-	-	۳۷۷,۷۲۱,۵۲۴	-
جمع	-	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۳۶۹,۷۹۴	-

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق گواهی سپرده کالایی:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نعام سکه طرح جدید ۲۱۲ - راد	۳۰,۹۰۰	۷۹,۶۵۵,۶۰۵,۶۹۹	۵۷۰,۹۱,۷۵۹,۷۸۲	(۹۹,۵۶۹,۵۰۷)	-	۲۳,۷۵۲,۶۶۳,۱۶۴	۲۳,۶۶۴,۲۷۶,۴۱۰
جمع	۳۰,۹۰۰	۷۹,۶۵۵,۶۰۵,۶۹۹	۵۷۰,۹۱,۷۵۹,۷۸۲	(۹۹,۵۶۹,۵۰۷)	-	۲۳,۷۵۲,۶۶۳,۱۶۴	۲۳,۶۶۴,۲۷۶,۴۱۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	خرجه توزیل	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتورن	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۳۳,۵۲۶,۲۷۱	۴۱۰	۱۳,۷۲۵,۷۷۱,۱۱۰	-	۱۳,۷۲۵,۷۷۱,۱۱۰
شیشه همدان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۳۰,۷۲,۵۷۸	۱۵۰	۴,۶۰۸,۶۱۷,۰۰۰	(۳۱۵,۲۶۰)	۴۴,۰۵۱,۳۵۷
بین المللی توسعه س معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	-	-	-	-	۱۵,۷۳۷,۵۳۱,۸۵۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۲۹۸,۴۴۰,۸۷۴	۱۱۵	۳۴,۳۲۰,۷۰۰,۵۱۰	-	۳۴,۳۲۰,۷۰۰,۵۱۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۶۵,۲۳۹,۶۹۸	۲۵۰	۱۶,۳۱۰,۲۸۹,۳۰۰	-	۱۶,۳۱۰,۲۸۹,۳۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	-	-	-	-	۹,۵۷۰,۷۲۶,۸۵۲
شیشه همدان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	-	-	-	-	۱۹۰,۹۲۴,۴۸۰
جمع					۷۴,۷۲۱,۲۵۲,۶۲۰	(۳۱۵,۲۶۰)	۷۴,۴۰۶,۹۸۷,۱۴۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۲ - ۳ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
 سود سرورده بانکی به شرح زیر میباشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی
 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیل سود سرورده	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی سرورده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال		ریال		
۵۴۵۰۹۰۹۹۹	۴۴۴۹۰۹۱۶	-	۹	-	-	۱۳۹۱/۰۷/۱۲
-	۲۳۳۳۳۰۹۴۴۲	-	۱۰	-	-	۱۴۰۷/۰۲/۳۰
۳۳۸۷۶۳۰۵	۲۳۷۲۸۰۵۹۰	-	۱۰	-	-	۱۴۰۷/۰۷/۰۶
۸۸۳۳۶۳۰۴	۲۳۵۷۴۰۹۳۹۰۹۳۸	-				

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۳۳۸۶۱۰۹۰۱	۶۳۹۲۵۹۰۳۸۴
-	۶۶۶۷
۴۳۳۸۶۱۰۹۰۱	۶۳۹۲۵۹۷۰۵۱

۳-۱- درآمد سود سهام شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش توزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سالی مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 ۳-۲- سایر درآمدها شامل اصلاح مانده کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۸,۶۲۴,۷۵۱,۷۱۷	۶۰,۶۶۱,۶۸۴,۵۳۰	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۶۳,۹۵۱,۱۴۵,۷۵۵	۲۸,۷۰۲,۳۴۳,۶۵۱	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن)
-	۶۵۲,۰۵۴,۷۹۴	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
۶۸۶,۵۷۵,۲۶۴	۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (متولی فعلی)
۴۲۷,۶۳۷,۹۸۱	-	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس فعلی)
-	۲۱۳,۸۱۸,۹۰۱	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
۱۰۳,۶۹۰,۱۱۰,۷۱۷	۹۰,۹۷۷,۸۴۷,۰۸۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۱۷۶,۵۱۶,۵۷۷	۱,۴۱۲,۲۲۹,۶۹۳	هزینه نرم افزار
۱۱۰,۷۳۶,۵۶۰	۴۸,۳۶۲,۶۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۰۷,۹۰۰,۷۹۵	۳۶,۱۵۳,۳۱۳	کارمزد بانکی
۱۲,۷۴۸,۷۸۳	۶,۳۹۹,۹۰۱	هزینه مجامع
۱۵۵,۵۴۵,۸۵۰	۳,۱۵۷,۸۹۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۵۶۳,۴۴۸,۵۶۵	۱,۵۰۶,۳۰۳,۴۰۰	جمع

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۲۱,۰۰۴,۴۹۸	بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری
-	۲۱,۰۰۴,۴۹۸	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۷,۴۲۶,۱۸۳,۸۴۴	۱,۷۴۳,۰۱۴,۴۴۴,۶۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۳۷۵,۷۴۸,۳۶۴,۹۵۳)	(۷۴۹,۳۲۳,۲۷۷,۹۸۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۶۸,۳۲۲,۱۸۱,۱۰۹)	۹۹۳,۶۹۱,۱۶۶,۶۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحدهای صندوق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحدهای صندوق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۰٪	۲۴,۵۰۰	ممتاز	۰.۹۴٪	۲۴,۵۰۰	ممتاز	کارگزار و مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۱٪	۵۰,۵۰۰	ممتاز	۱.۹۴٪	۵۰,۵۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱٪	۳,۵۰۰	ممتاز	۰.۹۶٪	۳۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر
۰.۰٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۳٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عبرضا ولیدی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۳٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا پارمحمدی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میلاد جلیلی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۵۱۲	عادی	۰.۰۲٪	۵۱۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نوید قدوسی	مدیر سرمایه‌گذاری

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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله			
۹۳,۶۱۹,۶۲۹,۳۵۸	(۱۴۴,۱۹۴,۱۶۶,۰۴۹)	طلی سال مالی	کارمزد ارائه خدمات خرید و فروش سهام	مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۹۵,۳۳۲,۰۰۸,۷۵۷	(۳۱,۶۳۰,۷۲۶,۲۶۷)		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۴۲,۴۹۸,۴۹۹,۳۸۸	(۳۵,۸۷۳,۳۸۲,۳۴۴)		کارمزد ضامن	ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۷۲۷,۹۴۵,۲۰۶	(۶۸۶,۵۷۵,۲۴۴)		کارمزد متولی	متولی فعلی صندوق	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)
۰	۴۲۷,۶۳۷,۹۶۸		کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی صندوق	مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابرس فعلی)
۰	۰		کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
۴۳۵,۹۹۹,۹۸۷	۰			کارمزد حسابرس	

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشی

رویدادی که پس از پایان دوره گزارشی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مستلزم افشا یا تعدیل باشد، اتفاق نیفتاده است.