

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

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 (حسابداران رسمی)
معمده سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های 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 جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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

۴- 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- 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.

۸-۱- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.

۸-۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر معدنی املاح ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- 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.

۱۰- 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.

۸ دی ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

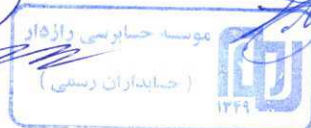
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





فیروزه

صندوق سرمایه گذاری
فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ 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 دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۵

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است .

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

مجید صفاتی



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۶۴۷۴۹۵



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۸

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



صندوق سرمایه گذاری
فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دارایی ها :

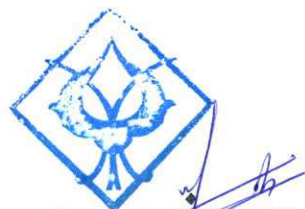
یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۹۲۶,۸۴۹,۶۹۴,۷۸۶	۴,۹۸۵,۴۲۱,۱۹۷,۷۰۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۲,۶۰۶,۵۸۴,۵۲۶	۴۶,۶۳۱,۸۴۴,۵۷۰
۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۰۷,۲۱۱,۸۹۵,۸۰۲	۹۱,۷۶۴,۰۱۷,۶۱۷
۸ حسابهای دریافتنی	۶۸,۰۵۲,۵۶۶,۰۸۸	۱۶۶,۱۵۸,۶۰۲,۰۲۶
۹ سایر دارایی ها	۱,۸۱۱,۵۴۳,۳۵۱	۲,۷۲۹,۷۱۱,۵۹۱
۱۰ جاری کارگزاران	-	-
جمع دارایی ها	۵,۱۶۶,۵۳۲,۲۸۴,۵۵۳	۵,۲۹۲,۷۰۵,۳۷۳,۵۰۹

بدهی ها:

۱۰ جاری کارگزاران	۱۰,۳۷۵,۳۷۳,۵۴۰	۴۴,۷۴۴,۵۰۸,۵۲۸
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۸,۵۵۸,۶۳۱,۵۸۵	۶۸,۵۰۳,۷۹۲,۳۵۲
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۴,۸۱۰,۰۱۸,۷۸۴	۱,۸۶۰,۰۲۱,۵۹۰
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۷,۱۶۲,۴۰۸,۲۵۴	۷,۸۱۷,۵۱۳,۹۳۹
جمع بدهی ها	۴۰,۹۰۶,۴۳۲,۱۶۳	۱۲۲,۹۲۵,۸۳۶,۴۰۹
۱۴ خالص دارایی ها	۵,۱۲۵,۶۲۵,۸۵۲,۳۹۰	۵,۱۶۹,۷۷۹,۵۳۷,۱۰۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۲۸,۱۱۰,۸۳۴	۲۴۳,۶۵۰,۷۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۲,۴۷۰	۲۱,۲۱۸

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

۲



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۸

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری
فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵	(۲۵,۹۰۲,۰۶۸,۹۰۲)	(۲۹,۲۴۷,۶۹۸,۸۴۰)
۱۶	۱۸۳,۴۲۴,۹۷۸,۹۵۳	(۱۴۵,۰۳۳,۶۰۶,۷۵۷)
۱۷	۱۲۲,۷۹۶,۱۹۸,۹۰۰	۴۳۷,۶۱۶,۴۹۲,۷۱۶
۱۸	۱,۴۰۴,۷۱۱,۲۵۴	۲۷,۹۰۹,۹۹۸,۵۶۵
۱۹	۱۲,۶۲۷,۳۴۷,۲۶۹	۶,۳۹۲,۶۰۲,۶۸۸
	۲۹۴,۳۵۱,۱۶۷,۴۷۴	۲۹۷,۶۳۷,۷۸۸,۳۷۲
	ریال	ریال
۲۰	(۱۷,۹۰۰,۰۴۵,۴۹۳)	(۲۰۹,۷۴۹,۷۴۵,۱۴۴)
۲۱	(۲,۰۳۹,۰۰۱,۸۷۳)	(۶,۵۱۹,۲۸۱,۵۸۵)
	(۱۹,۹۳۹,۰۴۷,۳۶۶)	(۲۱۶,۲۶۹,۰۲۶,۷۲۹)
	۲۷۴,۴۱۲,۱۲۰,۱۰۸	۸۱,۳۶۸,۷۶۱,۶۴۳
	۵.۵۳٪	۱.۵۳٪
	۵.۳۶٪	۱.۷۵٪

درآمد ها

(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمد ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲۴۳,۶۵۰,۷۶۵	۵,۱۶۹,۷۷۹,۵۳۷,۱۰۰
	۲,۲۲۵,۴۳۸	۲۲,۲۵۴,۳۸۰,۰۰۰
	(۱۷,۷۶۵,۳۶۹)	(۱۷۷,۶۵۳,۶۹۰,۰۰۰)
	-	-
	-	۲۴۱,۵۲۷,۵۲۸
	-	۸۱,۳۶۸,۷۶۱,۶۴۳
	-	(۷۱۳,۴۴۵,۴۱۵,۰۰۶)
۲۲	-	(۱۶۳,۱۶۶,۴۹۴,۸۱۸)
	۲۲۸,۱۱۰,۸۳۴	۵,۱۲۵,۶۲۵,۸۵۲,۳۹۰
	۲۴۳,۶۵۰,۷۶۵	۵,۱۶۹,۷۷۹,۵۳۷,۱۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای ۱۰,۰۰۰ ریالی صادر شده طی دوره

واحدهای ۱۰,۰۰۰ ریالی ابطال شده طی دوره

واحد های تجزیه شده

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۸



فیروزه

شرکت سهامی عام توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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 ۱۳۸۹/۰۵/۲۵ 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 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 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 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 تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱، سبذگردان توسعه فیروزه می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و تایید سازمان مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷، به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۵/۱۵ تمدید گردید. همچنین طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۴۳۵۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، سال مالی صندوق به ۳۰ آبان هر سال تغییر یافته است.

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 سرمایه‌گذاری

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

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	۵۰.۵۰۰	۵۰.۵٪
کارگزاری فیروزه آسیا	۲۴.۵۰۰	۲۴.۵٪
شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	۲۵.۰۰۰	۲۵٪
جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱

۲-۳- 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 شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: استان خراسان رضوی، شهرستان مشهد، بخش مرکزی، شهر مشهد، سراب، خیابان سعدی ۱۸ [شهید مدرس ۳]، بلوار شهید مدرس [امام خمینی ۱۹]، پلاک ۰، ساختمان مسکن، طبقه ۱، واحد ۱

۲-۴- ضامن صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، شهر تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، طبقه هفتم

۲-۵- 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 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 دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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 دستورالعمل 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

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.

۴-۲- در آمد 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

کارمزد ارکان و تصفیه 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 ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت : ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ 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: ۱-۲ 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 ۱.۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال، تعیین گردید.
کارمزد ضامن	سالانه هفت در هزار (۰.۰۰۷) از ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱.۸۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ تعیین گردید، با توجه به تغییر سال مالی صندوق برای دوره مالی مورد رسیدگی مبلغ ۳۷۵ میلیون ریال محاسبه شده است.
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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها براساس صورتحساب شرکت نرم فزاری محاسبه می گردد.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط شرکتهای رتبه بندی، با تایید مجمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی ضامن نقدشوندگی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد 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

رازدار

مورخ ۸ - ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۱

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲۵.۶۶٪	۱,۳۵۸,۳۱۸,۹۰۵,۱۱۵	۱,۳۹۴,۰۱,۴۹۷,۸۰۲	۲۳.۵۸٪	۱,۳۱۸,۰۲۸,۳۳۷,۶۲۳	۱,۱۸۳,۸۳۹,۸۷۵,۴۳۲	سرمایه گذارینیا	
۱۲.۱۰٪	۶۴۰,۵۴۸,۴۰۹,۰۵۵	۵۷۰,۶۰۱,۶۴۸,۴۸۰	۱۳.۸۷٪	۷۱۶,۷۱۲,۶۶۳,۱۳۲	۵۷۰,۶۰۱,۶۴۸,۴۸۰	بانکها و موسسات اعتباری	
۹.۶۳٪	۵۰۹,۳۰۳,۰۹۲,۳۷۴	۴۹۳,۳۲۳,۷۷۶,۰۷۸	۹.۳۷٪	۴۸۴,۳۲۱,۶۳۶,۰۰۰	۴۳۳,۱۲۹,۶۳۴,۱۶۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۹.۰۱٪	۴۷۶,۹۸۱,۵۷۲,۳۳۰	۵۳۰,۱۱۶,۳۳۷,۵۶۸	۹.۳۵٪	۴۷۸,۰۲۶,۷۱۶,۴۰۰	۵۱۳,۴۴۵,۱۱۵,۹۷۴	خودرو و ساخت قطعات	
۴.۳۱٪	۲۲۸,۱۱۹,۷۹۱,۳۴۵	۲۳۴,۶۸۶,۴۱۱,۰۸۰	۷.۰۳٪	۳۶۳,۰۷۷,۳۳۰,۳۷۸	۳۹۲,۱۰۷,۶۰۵,۳۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی	
۶.۸۱٪	۳۶۰,۳۱۶,۳۵۸,۷۷۳	۳۲۸,۸۶۱,۳۱۷,۰۲۴	۶.۷۷٪	۳۴۹,۵۵۷,۶۸۱,۹۱۸	۲۰۵,۲۵۸,۱۳۷,۱۰۳	محصولات شیمیایی	
۴.۸۰٪	۲۵۴,۰۶۳,۳۷۵,۲۰۰	۳۴۴,۹۸۱,۶۶۳,۴۰۳	۵.۴۵٪	۲۸۱,۳۴۰,۰۰۷,۲۰۰	۳۴۴,۹۸۱,۶۶۳,۴۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۳.۷۰٪	۱۹۵,۷۳۴,۹۲۴,۴۸۶	۱۸۸,۵۰۵,۳۲۲,۰۱۴	۳.۷۳٪	۱۹۲,۹۵۴,۴۶۴,۱۸۰	۱۹۲,۳۹۵,۷۳۴,۲۶۵	ساخت محصولات فلزی	
۴.۱۴٪	۲۱۸,۹۴۲,۳۹۵,۳۴۵	۲۵۶,۸۱۸,۰۲۶,۴۰۰	۳.۵۹٪	۱۸۵,۴۷۳,۵۵۷,۲۲۴	۲۱۷,۱۲۳,۵۰۲,۳۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۳.۰۱٪	۱۵۹,۲۲۲,۹۵۲,۸۰۰	۱۸۸,۳۵۱,۵۱۸,۷۷۱	۳.۲۵٪	۱۶۷,۷۷۱,۷۸۲,۸۰۰	۱۷۰,۳۱۷,۸۶۲,۷۱۶	سیمان، آهک و گچ	
۵.۷۳٪	۳۰۳,۵۲۶,۴۱۷,۹۴۵	۳۲۶,۵۰۳,۰۹۹,۷۲۸	۲.۸۲٪	۱۴۵,۶۰۷,۱۶۸,۹۵۲	۱۴۳,۸۸۰,۵۴۸,۵۸۱	فلزات اساسی	
۰.۸۱٪	۴۲,۸۹۹,۳۰۳,۱۹۱	۲۴,۶۷۶,۸۶۲,۹۷۲	۱.۹۵٪	۱۰۰,۵۳۱,۱۳۱,۵۴۱	۸۱,۵۳۱,۶۲۵,۴۳۱	استخراج کانه های فلزی	
۱.۴۰٪	۷۳,۸۶۵,۰۹۵,۳۷۳	۱۲۵,۵۶۸,۵۶۴,۷۵۹	۱.۴۶٪	۷۵,۶۵۵,۸۵۴,۲۴۹	۱۱۴,۱۲۹,۰۶۶,۴۶۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی	
۱.۳۶٪	۷۲,۱۹۷,۸۵۱,۵۰۰	۹۹,۴۴۷,۷۴۵,۱۱۱	۱.۳۰٪	۶۷,۰۰۸,۹۱۰,۵۰۰	۹۹,۴۴۷,۷۴۵,۱۱۱	کاشی و سرامیک	
۰.٪	-	-	۰.۶۳٪	۳۲,۶۸۴,۳۶۴,۰۰۰	۲۸,۷۲۸,۴۵۸,۱۷۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری	
۰.۵۶٪	۳۹,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۰,۵۰۱,۳۷۱	۰.۵۷٪	۲۹,۲۶۳,۱۷۱,۸۰۷	۲۷,۸۰۰,۴۹۶,۴۶۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۰.۹۷٪	۵۱,۵۲۲,۳۴۷,۸۹۵	۵۷,۸۹۶,۵۶۳,۴۸۵	۰.۵۶٪	۲۹,۱۲۲,۹۴۴,۰۳۲	۳۴,۶۵۶,۷۴۱,۰۴۵	مواد و محصولات دارویی	
۰.۱۳٪	۶,۸۲۷,۱۳۵,۴۰۰	۶,۵۳۸,۷۴۰,۰۹۰	۰.۱۲٪	۶,۳۴۶,۰۱۵,۲۰۰	۶,۵۳۸,۷۴۰,۰۹۰	زراعت و خدمات وابسته	
۰.۰۷٪	۳,۵۰۹,۸۶۹,۷۷۸	۲,۷۶۷,۴۲۳,۹۸۰	۰.۰۷٪	۳,۴۶۶,۰۴۷,۷۶۰	۲,۷۶۷,۴۲۳,۹۸۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۹۴.۱۹٪	۴,۹۸۵,۴۲۱,۱۹۷,۷۰۵	۴,۹۹۱,۷۴۶,۹۱۰,۱۱۶	۹۵.۳۶٪	۴,۹۲۶,۸۴۹,۶۹۴,۷۸۶	۴,۷۶۲,۶۸۱,۶۱۴,۵۸۶	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سبیده و گواهی سبیده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۸۷٪	۴۶,۳۷۶,۳۷۲,۱۸۸	۱.۳۱٪	۶۲,۵۶۲,۹۸۰,۳۸۲	۵	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	کوتاه مدت
۰٪	-	۰.۰۰٪	۷,۶۸۷,۰۴۰	۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	کوتاه مدت
۰٪	۱۰,۹۱۱,۱۰۹	۰.۰۰٪	-	۵	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۳۴۴,۶۶۱,۲۷۳	۰.۰۰٪	۳۵,۹۱۷,۱۰۴	۵	بدون سررسید	۱۳۹۱/۰۷/۱۲	کوتاه مدت
۰.۸۸٪	۴۶,۶۳۱,۸۴۴,۵۷۰	۱.۳۱٪	۶۲,۶۰۶,۵۸۴,۵۲۶				جمع

۷- سرمایه گذاری در گواهی سبیده کالایی:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید	
(ریال)		(ریال)	(ریال)				
۹۱,۷۶۴,۰۱۷,۶۱۷	۲.۰۸٪	۱۰۷,۳۱۱,۸۹۵,۸۰۲	۲۵,۴۱۲,۷۹۰,۷۰۰	۲۰,۹۰۰	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه
۹۱,۷۶۴,۰۱۷,۶۱۷	۲.۰۸٪	۱۰۷,۳۱۱,۸۹۵,۸۰۲	۲۵,۴۱۲,۷۹۰,۷۰۰	۲۰,۹۰۰			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۶۶,۱۵۸,۶۰۲,۰۳۶	۶۸,۰۵۲,۵۶۶,۰۸۸	(۱,۵۵۵,۲۳۶,۴۷۰)	۲۵	۶۹,۶۰۷,۸۰۲,۵۵۸			سود سهام دریافتی
۱۶۶,۱۵۸,۶۰۲,۰۳۶	۶۸,۰۵۲,۵۶۶,۰۸۸	(۱,۵۵۵,۲۳۶,۴۷۰)		۶۹,۶۰۷,۸۰۲,۵۵۸			

۸- حساب های دریافتی:

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۹- سایر داراییها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۷۹۳,۴۸۳	-	(۱۶,۵۲۸,۹۲۰)	۸,۲۶۴,۵۶۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	-	(۹۰۱,۶۳۹,۳۲۰)	۱,۸۰۳,۲۷۸,۷۸۸	مخارج آبونمان نرم افزار
۲,۷۲۹,۷۱۱,۵۹۱	-	(۹۱۸,۱۶۸,۲۴۰)	۱,۸۱۱,۵۴۳,۳۵۱	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۴,۷۴۴,۵۰۸,۵۲۸)	۶۹۹,۵۲۷,۶۸۱,۳۱۸	(۶۶۵,۱۵۸,۵۴۶,۳۳۰)	(۱۰,۳۷۵,۳۷۳,۵۴۰)	کارگزاری فیروزه آسیا
(۴۴,۷۴۴,۵۰۸,۵۲۸)	۶۹۹,۵۲۷,۶۸۱,۳۱۸	(۶۶۵,۱۵۸,۵۴۶,۳۳۰)	(۱۰,۳۷۵,۳۷۳,۵۴۰)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۸۶۳,۳۵۴,۴۹۱	۳۲,۳۹۶,۸۹۸,۲۷۹	سپدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۵,۵۳۶,۲۳۲,۰۸۲	۳۴,۳۵۵,۶۸۷,۷۰۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن)
۲۳۶,۰۶۵,۵۳۶	۱,۰۹۲,۶۲۰,۲۷۸	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)
۹۲۲,۹۷۹,۴۷۶	۶۵۸,۵۸۶,۰۹۲	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
۱۸,۵۵۸,۶۳۱,۵۸۵	۶۸,۵۰۳,۷۹۲,۳۵۲	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۰۴۶,۶۷۰	۴,۸۰۹,۲۲۰,۵۷۱	۱۲-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۹۲,۷۶۰	-	۱۲-۲ بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱,۷۳۶,۸۵۵,۳۲۱	-	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۸۶۰	۷۹۸,۲۱۳	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۲۰,۹۷۹	-	بدهی بابت رد درخواست صدور
۱,۸۶۰,۰۲۱,۵۹۰	۴,۸۱۰,۰۱۸,۷۸۴	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 تنمیه صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از دوره مالی تسویه شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون
۹۹۸,۷۸۰	۹۹۸,۷۸۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۶۰۸,۳۱۲,۳۱۵	۳,۷۷۷,۹۹۸,۱۶۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۴۸,۷۸۹,۸۸۰	۵۰۷,۴۶۰,۳۶۰	۱۳-۱ ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۵۰,۱۵۴,۸۶۰	۲۶۶,۶۹۲,۸۵۰	۱۳-۲ سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۷,۸۱۷,۵۱۳,۹۳۹	۷,۱۶۲,۴۰۸,۲۵۴	جمع

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

۱۳-۲- مبلغ مذکور بابت مشتریانی است که قبل از تکمیل ثبت نام در صندوق اقدام به واریز وجه بابت صدور نموده اند.

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۶۷,۶۵۷,۷۳۸,۰۸۳	۲۴۳,۵۵۰,۷۶۵	۵,۱۲۳,۳۷۸,۸۶۳,۱۶۹	۲۲۸,۰۱۰,۸۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۲۱,۷۹۹,۰۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۹۸۹,۲۲۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۱۶۹,۷۷۹,۵۳۷,۱۰۰	۲۴۳,۶۵۰,۷۶۵	۵,۱۲۵,۶۲۵,۸۵۲,۳۹۰	۲۲۸,۱۱۰,۸۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۵- (زبان) فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۰.۷۹۰.۴۸۸.۰۸۱)	(۲۲.۵۰۳.۱۷۶.۳۷۰)	۱۵-۱
۳۱,۵۴۲,۷۸۹,۲۴۱	(۳,۳۹۸,۸۹۲,۶۳۲)	۱۵-۲
(۳۹,۳۴۷,۶۹۸,۸۴۰)	(۲۵,۹۰۲,۰۶۸,۹۰۲)	
جمع		

(زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
سود (زبان) سود ناشی از فروش حق تقدم

۱۵-۱- (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس :

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۶۴,۵۱۶,۳۴۸)	۲,۱۷۱,۷۲۲,۵۸۸	(۵۲۴,۲۰۰,۷۹۲)	(۷۹,۶۷۷,۸۲۶)	۱۰۲,۰۶۴,۵۵۸,۱۳۱
-	۱,۸۹۱,۵۸۹,۹۵۷	(۷۰,۷۱۱,۴۰۲)	(۱۰,۷۴۸,۰۳۷)	۱۲,۱۶۹,۲۳۱,۱۳۲
(۹,۹۸۴,۰۶۷,۵۵۵)	۸۶۷,۷۵۲,۸۴۱	(۳۸,۲۰۴,۹۷۰)	(۵۸,۰۷۰,۰۵۱)	۶,۷۲۹,۲۲۹,۰۸۸
-	۷۰,۷۴۵,۸۸۳	(۱۸۷,۳۹۷,۳۱۵)	(۳۸,۴۸۴,۱۵۸)	۳۶,۵۵۶,۰۹۶,۰۵۴
-	۴۹۷,۸۵۸,۶۶۷	(۱۱۲,۲۶۱,۹۶۸)	(۱۷۰,۶۳,۶۷۹)	۲۱,۸۲۵,۲۰۹,۷۱۶
(۸۴,۶۲۹,۴۳۰)	۳۱۷,۲۷۳,۹۵۳	(۳۵۰,۵۷,۵۶۴)	(۳۸,۰۸۶,۵۶۴)	۴,۶۶۵,۳۷۲,۹۱۰
(۲,۴۰۳,۱۸۴,۷۰۳)	۱۴۵,۲۸۹,۰۷۴	(۷۷,۳۹۵,۹۹۹)	(۱۱,۷۶۴,۱۱۵)	۱۵,۲۴۴,۷۵۰,۸۱۲
(۸۸۷,۳۲۹,۵۲۴)	۲۴,۵۶۰,۹۰۰	(۴,۲۱۵,۲۰۳)	(۶۴۰,۶۹۸)	۸۱۳,۶۲۳,۷۶۹
(۱۷,۳۳۳,۶۲۷,۵۶۰)	۶,۶۲۳,۵۳۳,۸۶۳	(۱۰,۳۹,۴۴۵,۲۱۳)	(۱۵۷,۹۹۴,۲۱۸)	۲۰۰,۰۶۸,۰۷۱,۶۱۲
				۲۰۷,۸۸۹,۰۴۴,۹۰۶

نقل به صفحه بعد

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنسیسنگی

کشوری

معنای وصفی چارملو

موتورن

سرمایه گذاری صدرتائین

داروسازی شهید قاضی

کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

سیمان فارس نو

البرزدارو

صندوق سرمایه گذاری فزوده موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۰۷,۸۸۹,۰۴۴,۹۰۶	۲۰۰,۰۰۸,۰۷۱,۶۱۲	(۱۵۷,۹۹۴,۳۱۸)	-	(۵,۲۶۱)	(۱۷,۳۲۳,۶۲۷,۵۶۰)	ریال
تاییدواتر خاورمیانه	۱	۵,۲۶۲	-	-	-	-	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۹۹,۷۴۰,۳۴۲,۹۱۰	۱۱۰,۸۳۷,۵۹۲,۰۶۰	(۷۵,۸۰۱,۵۳۱)	(۴۹,۸۰۷,۰۱۳,۱۴)	(۱۱,۶۷۱,۸۵۱,۸۹۵)	۱,۱۸۵,۰۳۵,۲۲۹	ریال
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۴۳,۳۵۲,۹۶۲,۸۸۲	۴۸,۴۱۷,۳۱۶,۱۲۱	(۳۲,۱۸۷,۸۶۴)	(۳۱۱,۷۶۴,۸۱۷)	(۶,۳۰۸,۳۰۵,۹۲۰)	(۵۲۹,۶۶۶,۳۸۶)	ریال
معننی املاح ایران	۳۱,۹۱۶,۶۲۵,۶۹۰	۳۷,۱۵۰,۱۰۸,۷۰۱	(۳۴,۲۵۶,۴۷۸)	(۱۵۹,۵۸۳,۱۲۸)	(۵,۴۱۷,۳۳۲,۶۱۷)	۱۲,۶۲۰,۳۴۳,۵۳۵	ریال
سرمایه گذاری سبحان	۸,۵۵۳,۸۴۴,۳۷۲	۱۱,۰۶۱,۹۸۹,۸۷۸	(۶,۵۰۰,۷۶۵)	(۴۲,۷۶۹,۳۲۱)	(۲,۵۵۷,۴۱۵,۵۹۲)	(۱,۹۹۱)	ریال
صنعت غذایی کورش	۳۸,۴۵۸,۷۴۶,۸۶۰	۴۰,۴۸۸,۳۹۲,۳۱۵	(۲۹,۳۲۸,۳۹۰)	(۱۹۲,۲۹۳,۷۳۳)	(۲,۲۵۱,۱۶۷,۳۷۷)	-	ریال
صبا فولاد خلیج فارس	۳۰,۱۴۶,۵۵۷,۰۲۶	۳۰,۴۱۶,۰۷۱,۹۲۳	(۲۲,۹۱۱,۰۱۵)	(۱۵۰,۷۳۲,۷۸۴)	(۴۴۳,۱۵۸,۶۹۵)	۳,۳۹۳,۲۶۰,۰۹۵	ریال
گروه پیمان	۲,۹۷۳,۵۱۲,۳۸۸	۳,۱۷۶,۹۸۳,۸۰۵	(۳,۳۵۹,۸۳۶)	(۱۴,۸۶۷,۵۶۳)	(۳۲۰,۵۹۸,۸۱۶)	(۱۱,۱۷۳,۴۰۹,۳۲۹)	ریال
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۷۰۱,۹۸۰	(۱,۳۸۷,۷۳۴)	(۸,۴۷۲,۰۰۰)	(۱۳۶,۰۶۱,۷۱۴)	-	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۷,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۹,۵۱۲,۳۳۲	(۵,۷۶۰,۰۱۳)	(۳۷,۸۹۵,۰۰۰)	(۶۴,۱۶۷,۲۴۵)	-	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۷۴۱,۳۴۴,۰۶۰	۲,۷۸۲,۳۰۸,۹۸۹	(۳,۰۸۳,۳۵۲)	(۱۳,۷۰۶,۷۲۰)	(۵۶,۶۵۵,۰۰۱)	(۳۹,۵۵۲,۰۳۶,۰۱۶)	ریال
شیشه قزوین	-	-	-	-	-	۱۰,۹۵۴,۸۷۴,۱۴۱	ریال
کاشی پارس	-	-	-	-	-	۱۱۶,۳۵۹,۰۰۵۳	ریال
تولیدی و صنعتی گوهر قلم	-	-	-	-	-	۷,۶۸۵,۰۰۵۲,۰۸۷	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	۶۵,۰۰۰,۸,۹۷۰,۵۳۷	ریال
نقل به صفحه بعد	۴۷۴,۰۴۶,۳۸۰,۹۹۵	۴۹۳,۸۱۸,۹۵۴,۷۷۷	(۳۶,۰۲۷۱,۰۹۶)	(۲,۳۷۰,۲۳۱,۳۹۲)	(۲۲,۵۰۳,۱۷۶,۲۷۰)	۳۲,۳۸۵,۰۵۳,۴۹۵	ریال

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۷۴۰۴۶۰۳۸۰۹۹۵	۴۹۳۸۱۸۰۹۵۴۰۷۷۷	(۳۶۰۰۲۷۱۰۰۹۶)	(۲۰۳۷۰۰۲۳۱۰۳۹۲)	(۲۲۵۰۳۰۱۷۶۰۲۷۰)	۳۳۰۲۸۵۰۰۵۳۰۴۹۵
-	-	-	-	-	-	۱۰۵۱۱۰۶۳۵۰۵۹۳
-	-	-	-	-	-	(۱۴۰۱۷۴۰۱۵۸۰۹۵۰)
-	-	-	-	-	-	۳۸۰۱۴۲۰۵۲۷۰۰۲۵
-	-	-	-	-	-	۵۰۷۹۷۰۶۵۲۰۸۸۹
-	-	-	-	-	-	۱۰۷۶۵۰۵۶۲۰۲۲۷
-	-	-	-	-	-	۱۱۰۱۱۵۰۶۳۴۰۵۰۰
-	-	-	-	-	-	۴۰۶۸۶۰۷۰۵۳۰۳۳۶
-	-	-	-	-	-	(۸۰۴۷۵۰۷۵۹۰۶۷۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۴۰۵۱۷۰۰۷۴۰۲۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۸۰۵۲۳۰۶۹۸۰۲۹۰)
-	-	-	-	-	-	(۶۰۹۴۱)
-	-	-	-	-	-	۳۰۵۰۱۲۶۰۴۳۸
-	-	-	-	-	-	(۱۰۵۳۴۰۱۴۸۰۱۴۸)
-	-	-	-	-	-	۳۰۴۹۶۰۵۰۷۰۳
-	-	-	-	-	-	(۷۷۰۰۱۵۰۳۹۴۰۹۵۸)
-	-	-	-	-	-	(۲۰۲۷۵)
-	۴۷۴۰۴۶۰۳۸۰۹۹۵	۴۹۳۸۱۸۰۹۵۴۰۷۷۷	(۳۶۰۰۲۷۱۰۰۹۶)	(۲۰۳۷۰۰۲۳۱۰۳۹۲)	(۲۲۵۰۳۰۱۷۶۰۲۷۰)	(۶۵۰۱۳۳۰۶۵۷۰۴۱۹)

نقل از صفحه قبل

نشاسته و گلوکز آردینه

بانک خاورمیانه

بانک اقتصاد نوین

پدیده شمسی قرن

بیمه اتکایی ایران معین

داروسازی سینا

کاشی الوند

پیشگاهان فن آوری و دانش آرامیس

پالایش نفت اصفهان

صنایع کاشی و سرامیک سینا

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

صنعتی آما

شیشه همدان

نخربسی و نساجی خسروی خراسان

پالایش نفت بندرعباس

بانک سینا

نقل به صفحه بعد



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۱

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴۷۴۰.۴۶.۲۸۰.۹۹۵	۴۹۳.۸۱۸.۹۵۴.۷۷۷	(۳۶۰.۳۷۱.۰۹۶)	(۲.۳۷۰.۳۳۱.۳۹۲)	(۲۲.۵۰۳.۱۷۶.۲۷۰)	(۶۵.۱۳۳.۶۵۷.۴۱۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۸۳۷.۷۵۶)
پارس فتر	-	-	-	-	-	۳.۳۳۲.۱۳۲.۱۷۱
توسعه معادن کرومیت کازندگان	-	-	-	-	-	۸۸۱.۵۴۸.۷۵۳
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	۲۳۰.۳۲۶.۱۷۰
جمع	۴۷۴۰.۴۶.۲۸۰.۹۹۵	۴۹۳.۸۱۸.۹۵۴.۷۷۷	(۳۶۰.۳۷۱.۰۹۶)	(۲.۳۷۰.۳۳۱.۳۹۲)	(۲۲.۵۰۳.۱۷۶.۲۷۰)	(۶۰.۷۹۰.۴۸۸.۰۸۱)

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

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴.۴۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۱۲.۳۷۱.۸۰۰	(۱۵.۷۵۶.۸۳۲)	(۱۰.۳۶۴.۰۰۰)	(۳.۳۹۸.۸۹۲.۶۳۲)	-
ج. سرمایه گذاری صدرکامبین	-	-	-	-	-	۴.۵۷۰.۰۰۰.۹۲۱
ج. موتورژن	-	-	-	-	-	۱۲.۹۶۴.۰۷۷.۰۳۷
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	(۱۶۵.۲۴۸.۷۱۷)
ج. کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	۱۴.۱۷۳.۹۳۰.۰۰۰
جمع	۲۰.۷۷۳.۸۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۱۲.۳۷۱.۸۰۰	(۱۵.۷۵۶.۸۳۲)	(۱۰.۳۶۴.۰۰۰)	(۳.۳۹۸.۸۹۲.۶۳۲)	۳۱.۵۴۲.۷۸۹.۳۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۲۵۰۹۱۰۴۶۶,۳۲۱	(۱۷۸,۴۲۶,۹۳۶,۳۹۲)
سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام	۱۶-۲	۴۲,۸۸۵,۶۳۴,۴۴۷	(۱,۲۷۸,۹۲۸,۲۰۰)
سود تحقق نیافته نگهداری در اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۶-۳	۱۵,۴۴۷,۸۷۸,۱۸۵	۳۴,۶۷۲,۲۵۷,۸۳۵
		۱۸۳,۴۲۴,۹۷۸,۹۵۳	(۱۴۵,۰۳۳,۶۰۶,۷۵۷)

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

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۲۱۷,۱۶۱,۷۰۹	۶۸,۸۴۱,۹۰۲,۸۹۵	(۲,۴۳۸,۳۵۰,۱۲۴)	(۴۶۳,۲۸۶,۵۲۴)	۴۱۵,۹۲۶,۴۸۵,۳۴۲	۴۸۷,۶۷۰,۳۴۷,۸۸۵	۱۶۰,۶۸۲,۰۵۱	بانک خاورمیانه
۱۸,۹۱۹,۵۳۷,۸۵۰	۴۶,۳۲۳,۳۲۴,۹۸۳	(۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۳۰۰,۰۰۰)	۳۴۵,۴۳۲,۳۷۵,۰۱۸	۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
(۳۹,۹۳۰,۹۹۰,۶۰۸)	۲۷,۳۷۶,۷۳۲,۰۰۰	(۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۶۸,۸۷۲,۸۰۰)	۲۵۴,۰۶۳,۳۷۵,۲۰۰	۲۸۳,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	نفت پارس
(۶۹,۴۴۹,۸۰۰,۳۲۹)	۲۳,۷۹۳,۵۸۰,۸۱۲	(۸۴۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۳۳۷,۲۰۰)	۱۴۳,۹۷۸,۲۰۱,۹۸۸	۱۶۸,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
(۴۷,۸۹۶,۵۸۶,۹۰۹)	۱۹,۵۷۳,۰۱۷,۴۱۵	(۱,۹۵۱,۲۴۴,۴۲۵)	(۳۷۰,۷۳۶,۴۴۱)	۳۶۸,۳۵۳,۸۸۶,۷۱۹	۳۹۰,۲۴۸,۸۸۵,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	۱۲,۳۵۳,۲۹۰,۳۷۵	(۴۶۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۸۷,۵۲۳,۵۰۰)	۷۹,۳۲۸,۵۳۶,۱۲۵	۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی چادرملو
(۱۳۶,۱۴۰,۶۷۸,۳۸۷)	۱۹۸,۰۶۱,۸۴۸,۴۷۹	(۹,۰۷۹,۳۴۴,۵۴۹)	(۱,۷۲۵,۰۵۶,۴۶۵)	۱,۶۰۶,۹۸۲,۷۶۰,۲۹۲	۱,۸۱۵,۸۴۸,۹۰۹,۷۸۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۳۶,۱۴۰,۶۷۸,۲۸۷)	۱۹۸,۰۶۱,۸۴۸,۴۷۹	(۹,۰۷۹,۲۴۴,۵۴۹)	(۱,۷۲۵,۰۵۶,۳۶۵)	۱,۶۰۶,۹۸۲,۷۶۰,۲۹۲	۱,۸۱۵,۸۴۸,۹۰۹,۷۸۵	-	گروه بهمن
(۳۷,۴۷۶,۴۹۳,۰۳۶)	۱۰,۳۷۳,۵۰۶,۷۵۵	(۵۷۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱۰۸,۴۹۴,۷۵۰)	۱۰۳,۲۵۱,۹۷۳,۴۹۵	۱۱۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۱۱,۷۵۷,۷۹۴,۴۷۰	۸,۹۸۸,۳۰۰,۱۰۰	(۴۱۹,۹۸۰,۰۰۰)	(۹۹,۷۹۶,۳۰۰)	۷۴,۵۰۸,۰۲۳,۷۰۰	۸۳,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	موتوژن
(۳۷,۲۶۳,۶۸۶,۷۲۱)	۸,۵۱۹,۹۸۷,۹۶۲	(۳۸۰,۵۴۳,۵۰۵)	(۷۲,۳۰۳,۷۶۷)	۶۷,۱۳۵,۸۶۶,۲۸۶	۷۶,۱۰۸,۷۰۱,۰۲۰	۴۱,۳۰۶,۶۶۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتوسستی
(۱۴,۹۱۵,۹۶۰,۹۱۸)	۷,۵۵۴,۷۸۰,۱۴۰	(۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۵,۶۱۰,۰۰۰)	۱۵۵,۳۷۰,۶۰۹,۸۶۰	۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۴۱۴,۸۱۴,۸۰۰)	۶,۳۶۱,۹۲۰,۰۰۰	(۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۸۸۰,۰۰۰)	۱۲۳,۲۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۵۰۲,۵۸۶,۵۸۵)	۵,۵۳۰,۵۱۲,۴۶۶	(۳۷۵,۱۱۲,۲۱۱)	(۷۱,۲۷۱,۰۳۳)	۶۹,۰۴۵,۵۲۸,۳۰۱	۷۵,۰۲۲,۴۲۴,۱۹۱	۳۴,۵۵۶,۶۲۱	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
(۳۹,۱۶۴,۲۸۵,۸۱۶)	۴,۴۸۵,۱۵۳,۶۰۰	(۸۳۲,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵۸,۱۷۱,۳۰۰)	۱۶۱,۰۳۰,۱۹۵,۲۰۰	۱۶۶,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	نیان الکترونیک
-	۲,۹۵۵,۹۰۵,۸۲۱	(۱۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۳۶,۰۰۰)	۲۸,۷۲۸,۴۵۸,۱۷۹	۳۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نشانسته و گلوکز آردینه
۳۰۵,۱۵۶,۹۸۱	۳,۴۵۴,۳۹۸,۳۰۳	(۵۶,۴۱۹,۸۷۵)	(۱۰,۷۱۹,۷۷۷)	۷,۷۶۲,۴۳۷,۰۴۵	۱۱,۲۸۳,۹۷۵,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کوندگان
۴,۰۴۰,۱۱۷,۸۳۰	۲,۶۰۶,۰۹۷,۹۰۴	(۴۵,۰۱۴,۲۶۱)	(۸,۵۵۲,۷۲۹)	۶,۳۴۲,۳۰۷,۱۳۶	۹,۰۰۲,۸۷۲,۱۳۰	۸۴۲,۱۷۷	داروسازی شهید قاضی
(۱۹۷,۵۴۶,۶۳۱)	۱,۹۸۸,۱۰۰,۰۰۶	(۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۱۵,۰۰۰)	۱۹,۵۸۲,۷۸۴,۹۹۴	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنوبین
۲۲,۷۲۲,۵۹۱,۰۱۰	۱,۷۹۱,۸۳۸,۷۰۵	(۷۹۱,۵۵۰,۸۹۹)	(۱۵۰,۳۹۴,۶۷۱)	۱۵۵,۵۵۷,۶۳۹,۵۱۲	۱۵۸,۳۱۰,۱۷۹,۷۸۷	۴۵,۰۶۴,۰۹۹	صبا فولاد خلیج فارس
(۱۵۰,۵۹,۰۷۴,۹۷۳)	۱,۰۶۶,۳۷۸,۸۹۰	(۷۷,۵۵۸,۵۸۷)	(۱۴,۷۳۶,۱۳۲)	۱۴,۳۵۳,۱۴۳,۷۱۱	۱۵,۵۱۱,۷۱۷,۳۲۰	۳,۹۸۷,۵۸۸	کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی
(۶,۶۶۹,۹۵۹)	۱,۱۰۹,۶۰۷	(۵۲,۸۵۶)	(۱۰,۰۴۳)	۹,۳۹۸,۶۷۰	۱۰,۵۷۱,۱۷۶	۱۰۰,۰۸۷	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۱,۱۳۱,۴۲۷,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد
(۲۳۲,۴۴۷,۵۶۵,۱۳۹)	۲۶۴,۶۳۹,۶۳۸,۱۷۸	(۱۴,۳۷۲,۸۸۱,۷۵۳)	(۲,۷۷۰,۸۴۷,۵۳۷)	۲,۵۹۲,۸۳۲,۹۸۲,۳۸۱	۲,۸۷۴,۵۷۶,۳۵۰,۴۰۹	-	

صندوق سرمایه‌گذاری فسرزده موفقت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۲۲,۴۴۹,۲۸۹	-	-	-	-	-	-
۱۱۸,۴۹۵,۵۰۷	(۲۲,۸۶۳,۱۵۰)	(۲,۶۸۵,۰۰۰)	(۵۱۰,۱۵۰)	۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۷۴۲,۴۴۵,۷۹۷	(۴۳,۸۳۳,۰۱۸)	(۱۷,۴۳۳,۹۷۱)	(۳,۳۱۲,۴۵۵)	۳,۵۰۹,۸۶۹,۷۷۷	۳,۴۸۶,۷۹۴,۱۸۵	۱,۳۷۷,۶۳۵
(۵,۱۳۹,۸۹۶,۰۳۴)	(۸۱,۵۱۲,۱۰۲)	(۳,۸۳۵,۰۰۰)	(۵۳۸,۶۵۰)	۶۴۵,۱۳۸,۴۵۲	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴,۰۷۳,۴۲۷,۳۲۳)	(۱۴۹,۱۰۷,۵۰۰)	(۵۷۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۰۸,۶۰۸,۷۵۰)	۱۱۳,۷۹۳,۸۷۳,۷۵۰	۱۱۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۳۹۵,۳۱۰	(۴۸۱,۱۲۰,۲۰۰)	(۳۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۶,۰۶۴,۸۰۰)	۶,۸۲۷,۱۳۵,۴۰۰	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۰,۹۹۸,۶۳۹	(۵۵۸,۳۲۲,۹۳۱)	(۱۴۷,۱۹۱,۶۴۹)	(۲۷,۹۶۶,۴۱۴)	۲۹,۸۲۱,۴۹۴,۷۳۸	۲۹,۴۳۸,۳۲۹,۸۷۰	۵,۶۶۶,۶۶۶
۹۸۳,۴۹۷,۶۸۰	(۹۱۹,۹۸۷,۷۱۰)	(۴۴,۰۱۸,۸۳۷)	(۸,۳۶۳,۵۷۸)	۹,۶۷۱,۳۷۰,۷۸۵	۸,۸۰۳,۷۶۵,۴۸۰	۱,۱۵۶,۸۶۸
(۶,۱۷۶,۶۶۸,۹۵۹)	(۱,۷۴۸,۶۷۰,۲۸۵)	(۳۷,۹۸۶,۳۱۴)	(۷,۳۱۷,۴۰۰)	۹,۳۰۰,۷۲۹,۴۱۶	۷,۵۹۷,۲۶۲,۷۴۵	۲,۹۰۵,۲۶۳
(۳۷,۳۴۹,۸۹۳,۶۱۱)	(۵,۱۸۸,۹۴۱,۰۰۰)	(۳۳۷,۰۵۰,۰۰۰)	(۶۴,۰۳۹,۵۰۰)	۷۲,۱۹۷,۸۵۱,۵۰۰	۶۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۵۹۴,۳۱۰,۳۶۵)	(۶,۶۷۰,۸۷۲,۵۵۸)	(۹۷۰,۵۴۷,۰۷۶)	(۱۸۴,۴۰۳,۹۴۵)	۱۹۹,۶۲۵,۳۳۶,۷۳۷	۱۹۴,۱۰۹,۴۱۵,۲۰۰	۲۶,۹۵۹,۶۴۱
۳۱,۳۴۰,۶۰۲,۴۳۴	(۹,۴۶۳,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۴۳۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۰۹۶,۵۰۰)	۲۹۵,۲۲۲,۹۰۹,۵۰۰	۲۸۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۰۸,۷۹۳,۸۵۰)	(۱۲,۴۰۵,۷۴۴,۰۱۴)	(۴۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۲۶۴,۰۰۰)	۱۰۴,۹۷۱,۶۸۰,۰۱۴	۹۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۷۶,۵۲۳,۳۱۳	(۱۳,۰۴۶,۹۰۶,۲۵۰)	(۸۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۵۹,۳۳۳,۷۵۰)	۱۷۹,۸۷۳,۳۴۷,۵۰۰	۱۶۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۴۸,۹۶۶,۹۷۳,۰۷۲	(۱۷,۴۱۴,۰۳۷,۶۰۳)	(۱,۲۴۹,۳۱۰,۴۷۸)	(۲۳۷,۳۴۹,۹۹۱)	۲۶۵,۷۶۹,۵۷۲,۶۵۰	۲۴۹,۸۴۲,۰۹۵,۵۱۶	۱۶,۷۵۵,۵۵۶
(۲۵,۹۷۹,۱۵۸,۴۵۱)	(۲۱,۴۵۱,۵۹۹,۰۰۰)	(۱,۰۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۹۷,۲۵۲,۰۰۰)	۲۲۷,۹۵۵,۵۴۶,۰۰۰	۲۰۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۷۵۲,۳۹۶,۳۹۸	(۴۹,۹۰۱,۳۰۹,۹۹۶)	(۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۶۱۰,۰۰۰)	۴۳۱,۴۱۷,۶۹۹,۹۹۶	۳۸۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷۸,۴۲۶,۹۳۶,۳۹۲)	۱۲۵,۰۹۱,۴۶۶,۳۲۱	(۲۳,۴۸۵,۱۶۰,۰۶۸)	(۴,۶۶۲,۱۸۰,۴۲۰)	۴,۵۴۳,۹۹۳,۲۰۶,۵۹۶	۴,۶۹۷,۰۳۲,۰۱۳,۴۰۵	جمع

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری صدرتاهمین

نورایستا پلاستیک

بیمه انکابی ایران معین

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سرمایه گذاری آرمان گستر پارتیز

کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

نایدواتر خاورمیانه

صنعت غذایی کورش

البرزدارو

کاشی پارس

صنعتی آما

سرمایه گذاری خوارزمی

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

پارس فنر

معدنی املاح ایران

فراورده های نسوزایران

سرمایه گذاری سبحان



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱ -

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۳۷۸,۹۲۸,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۱,۰۱۹,۸۳۵,۰۰۰)	(۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۶۲۵,۰۰۰)	۱۵۷,۵۸۲,۷۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. تولیدی شیشورازی
-	۴۳,۹۰۵,۴۶۹,۴۴۷	(۵۰۹,۰۳۹,۵۱۹)	(۹۶,۷۱۷,۵۱۰)	۵۷,۲۹۶,۶۷۷,۴۲۲	۱۰۱,۸۰۷,۹۰۳,۸۹۸	۷,۳۱۸,۵۱۸	ح. معدنی املاخ ایران
(۱,۳۷۸,۹۲۸,۲۰۰)	۴۲,۸۸۵,۶۳۴,۴۴۷	(۱,۳۹۶,۵۳۹,۵۱۹)	(۲۴۶,۳۴۲,۵۱۰)	۲۱۴,۸۷۹,۳۸۷,۴۲۲	۲۵۹,۳۰۷,۹۰۳,۸۹۸	جمع	

۳-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری در اوراق گواهی سپرده کلایی:

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴,۶۷۲,۲۵۷,۸۳۵	۱۵,۴۴۷,۸۷۸,۱۸۵	-	(۱۳۴,۱۸۲,۵۹۸)	۹۱,۷۶۴,۰۱۷,۶۱۷	۱۰۷,۳۴۶,۰۷۸,۴۰۰	۲۰,۹۰۰	تمام سکه جدید ۰۳۱۲ رفاه
۳۴,۶۷۲,۲۵۷,۸۳۵	۱۵,۴۴۷,۸۷۸,۱۸۵	-	(۱۳۴,۱۸۲,۵۹۸)	۹۱,۷۶۴,۰۱۷,۶۱۷	۱۰۷,۳۴۶,۰۷۸,۴۰۰		

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	ریال
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۰۵,۱۲۸,۳۰۴	۳۵۰	۷۱,۷۹۴,۸۷۱,۴۰۰	-	۷۱,۷۹۴,۸۷۱,۴۰۰	۲۲,۹۰۳,۸۹۴,۳۰۰	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
بابت مابه تفاوت سود دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۴۷,۲۲۱	ریال
توسعه معادن کرومیت کوندگان	-	-	-	-	۱,۳۲۷,۵۰۰	-	۱,۳۲۷,۵۰۰	۱۳,۷۴۵,۷۷۱,۱۱۰	ریال
موتورن	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۰,۸۸۶,۷۰۰	ریال
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بین المللی صنایع و معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۳۳۰,۷۰۰,۵۱۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۱۸۸,۴۴۳	ریال
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۴۹۸,۶۳۳,۰۰۰	ریال
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۹۹,۱۱۲,۵۰۰	ریال
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۹۶,۷۵۴,۶۵۰	ریال
ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۸,۹۸۶,۴۴۳,۲۰۰	ریال
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	ریال
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۲,۷۰۳,۰۵۶,۳۴۴	ریال
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۷۹۶,۱۹۸,۹۰۰	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۷۹۶,۱۹۸,۹۰۰	۲۶۲,۷۰۳,۰۵,۶۳۴
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۴,۸۹۳,۸۲۷
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۴۴,۷۵۴,۷۵۱
اقتصادی و خود کفایی آزادگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۰۲,۲۱۴,۰۲۲
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۴۰۹,۲۳۰,۶۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۶,۵۳۰,۷۱۵
سرمایه گذاری آرمان گستر پارتیز	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۲,۶۵۹,۵۱۱
بیمه انکابی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۸۴۳,۲۰۰
پارس فتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۵,۲۴۳,۹۰۲
گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۹۳۶,۵۰۷,۹۳۷
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۲۵,۲۳۴,۵۶۸
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۸۵,۳۷۸,۹۲۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۹۹,۶۹۵,۱۲۹
جمع	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۷۹۶,۱۹۸,۹۰۰	۴۳۷,۶۱۶,۴۹۲,۷۱۶

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمايه گذاری
۳,۳۰۸,۹۹۷	-	-	-	۵	بدون سررسید ۱۳۹۱/۰۷/۱۲
۲۷,۳۵۱,۴۸۰,۶۱۱	۱,۴۰۴,۷۰۵,۹۳۱	-	۱,۴۰۴,۷۰۵,۹۳۱	۵	بدون سررسید ۱۴۰۱/۰۳/۳۰
۱,۹۲۵,۶۹۶	۵,۳۲۳	-	۵,۳۲۳	۵	بدون سررسید ۱۳۹۱/۰۷/۱۲
۵۵۳,۲۸۳,۲۶۱	-	-	-	۵	بدون سررسید ۱۴۰۱/۰۷/۰۶
۲۷,۹۰۹,۹۹۸,۵۶۵	۱,۴۰۴,۷۱۱,۲۵۴	-	۱,۴۰۴,۷۱۱,۲۵۴	-	جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۳۹۲,۵۹۰,۳۸۴	۱۲,۶۲۷,۳۴۷,۱۶۹	۱۹-۱
۱۲,۳۰۴	-	۱۹-۲
۶,۳۹۲,۶۰۲,۶۸۸	۱۲,۶۲۷,۳۴۷,۱۶۹	جمع

۱- ۱۹- درآمد مزبور شامل تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سالی مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
۲- ۱۹- سایر درآمدها شامل اصلاح مانده کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۱,۸۶۳,۳۵۴,۴۹۱	۸۵,۱۴۱,۶۸۱,۵۶۷	سبب‌گردان توسعه فیروزه (مدیر)
۵,۵۳۶,۰۳۳,۰۸۲	۱۲۱,۸۹۵,۶۲۴,۳۵۲	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن)
۲۳۶,۰۶۵,۵۳۶	۱,۳۹۹,۸۵۳,۱۲۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (متولی)
۲۶۴,۳۹۳,۳۸۴	۱,۳۱۲,۵۸۶,۱۰۵	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
۱۷,۹۰۰,۰۴۵,۴۹۳	۲۰۹,۷۴۹,۷۴۵,۱۴۴	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۸۸۴,۰۷۱,۶۵۰	۵,۸۱۵,۸۶۵,۸۱۴	هزینه نرم افزار
۵۸,۶۷۰,۴۸۰	۲۵۸,۵۳۳,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۹,۷۳۰,۸۲۲	۱۹۵,۳۳۲,۲۶۲	کارمزد بانکی
-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	هزینه مجامع
۱	۷	سایر هزینه‌ها
۱۶,۵۲۸,۹۲۰	۲۰۶,۷۸۵,۵۰۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۰۳۹,۰۰۱,۸۷۳	۶,۵۱۹,۲۸۱,۵۸۵	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۵,۲۹۸,۸۵۳,۷۴۸	۱,۲۷۴,۴۰۷,۳۷۰,۰۸۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۸۸,۴۶۵,۳۴۸,۵۶۶)	(۱,۹۸۷,۸۵۲,۷۸۵,۰۹۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۶۳,۱۶۶,۴۹۴,۸۱۸)	(۷۱۳,۴۴۵,۴۱۵,۰۰۶)	جمع



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۳۰ آبان ۱۴۰۳			۳۱ شهریور ۱۴۰۳		
انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل
اشخاص وابسته به مدیر	کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۴,۵۰۰	۰.۰۱٪
اشخاص وابسته به مدیر	گروه توسعه مالی فیروزه	مؤسس صندوق	ممتاز	۲,۴۲۵,۵۰۰	۱.۰۰٪
مدیر	سیدگران توسعه فیروزه	مدیر	ممتاز	۵۰,۵۰۰	۰.۰۲٪
مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۴,۹۹۹,۵۰۰	۲۰.۵٪
مدیر سرمایه‌گذاری	رضا یارمحمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه‌گذاری	وبدا ربیعی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۴۷۵,۰۰۰	۱۰.۳٪
مدیر سرمایه‌گذاری	نوبید قدوسی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
			-	-	-
			۰.۰۲٪	۵۱,۲۰۰	۰.۰۲٪

۲۵- 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 و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

۳۰ آبان ۱۴۰۳			۳۱ شهریور ۱۴۰۳		
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق	۳۴,۳۶۹,۱۳۴,۹۸۸		طلب (بدهی) - ریال
سیدگران توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۱,۸۶۳,۳۵۴,۴۹۱		(۴۴,۷۴۴,۵۰۸,۵۲۸)
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ضامن	۵,۵۳۶,۲۳۲,۰۸۲		۳۲,۳۹۶,۸۹۸,۲۷۹
مؤسسه حسابرسی رهجفت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۲۳۶,۰۶۵,۵۳۶		۳۴,۳۵۵,۶۸۷,۰۰۳
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۶۴,۳۹۳,۳۸۴		۱,۰۹۲,۶۲۰,۲۷۸
					۶۵۸,۵۸۶,۰۹۲

۲۶- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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