

گزارش حسابرسی مستقل

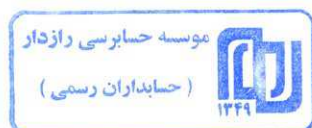
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





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 حسابرسی مستقل به 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ 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 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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 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 صورتهای 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 استفاده‌کنندگان 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 شده اند 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 مورد 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 ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ تا ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ برای صنعت "سرمایه گذاری"، رعایت نشده 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.

۵ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۵

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۵/۱



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

شماره ثبت: ۲۹۹۸۵



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۶,۲۸۳,۰۱۱,۰۶۵,۱۹۸	۴,۹۲۶,۸۴۹,۶۹۴,۷۸۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۹۴,۵۲۱,۰۶۸,۶۵۹	۶۲,۶۰۶,۵۸۴,۵۲۶	سرمایه گذاری دو سپرده بانکی
۷	-	۱۰۷,۲۱۱,۸۹۵,۸۰۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۴۷,۳۹۷,۰۶۶,۸۷۶	۶۸,۰۵۲,۵۶۶,۰۸۸	حسابهای دریافتنی
۹	۵,۴۷۴,۵۶۲,۵۰۸	۱,۸۱۱,۵۴۳,۳۵۱	سایر دارایی ها
	۶,۴۳۰,۴۰۳,۷۶۳,۲۴۱	۵,۱۶۶,۵۳۲,۲۸۴,۵۵۳	جمع دارایی ها

			بدهی ها:
۱۰	۴,۲۰۸,۳۶۶,۹۸۳	۱۰,۳۷۵,۳۷۳,۵۴۰	جاری کارگزاران
۱۱	۵۲,۶۷۵,۷۷۴,۷۴۰	۱۸,۵۵۸,۶۳۱,۵۸۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۵۴,۷۲۸,۱۶۲,۲۸۷	۴,۸۱۰,۰۱۸,۷۸۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۰,۷۳۰,۲۵۳,۶۰۹	۷,۱۶۲,۴۰۸,۲۵۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۱۲۲,۳۴۲,۵۵۷,۶۱۹	۴۰,۹۰۶,۴۳۲,۱۶۳	جمع بدهی ها
۱۴	۶,۳۰۸,۰۶۱,۲۰۵,۶۲۲	۵,۱۲۵,۶۲۵,۸۵۲,۳۹۰	خالص دارایی ها
	۲۰۳,۴۸۹,۰۸۲	۲۲۸,۱۱۰,۸۳۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۳۱,۰۰۰	۲۲,۴۷۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۵/۵

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature and stamp]



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

شماره ثبت: ۲۹۹۸۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

درآمد ها	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۶۴۰,۴۳۶,۸۹۰,۲۱۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۰۵۰,۹۰۷,۰۳۴,۵۳۰
سود سهام	۱۷	۱۱۸,۲۶۱,۱۲۶,۷۴۸
سود سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸,۷۸۲,۷۵۹,۰۸۲
سایر درآمدها	۱۹	۲,۹۶۹,۹۴۷,۷۵۲
جمع درآمدها		۱,۸۲۱,۳۵۷,۷۵۸,۳۲۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۱,۶۵۷,۲۵۷,۸۷۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷,۱۱۴,۰۳۶,۰۰۷)
سود قبل از هزینه مالی		۱,۷۳۲,۵۸۶,۴۶۴,۴۳۸
هزینه مالی	۲۲	(۲۵,۲۵۹,۶۹۱)
سود خالص		۱,۷۳۲,۵۶۱,۲۰۴,۷۴۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۹.۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۷.۵۸٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۲۸,۱۱۰,۸۳۴	۵,۱۲۵,۶۲۵,۸۵۲,۳۹۰
واحدهای ۱۰,۰۰۰ ریالی صادر شده طی دوره	۳۷,۵۱۸,۳۵۲	۳۷۵,۱۸۳,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای ۱۰,۰۰۰ ریالی ابطال شده طی دوره	(۶۲,۱۴۰,۱۰۴)	(۶۲۱,۴۰۱,۰۴۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱,۷۳۲,۵۶۱,۲۰۴,۷۴۷
تعدیلات	-	(۳۰۳,۹۰۸,۳۳۱,۵۱۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰۳,۴۸۹,۰۸۲	۶,۳۰۸,۰۶۱,۲۰۵,۶۲۲

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

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

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

پیوست گزارش حساسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۵



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- ارقام محاسبه ای

با توجه به تغییر سال مالی صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۴۳۵۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، سال مالی صندوق از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تغییر یافت و به دلیل عدم وجود دوره مالی مشابه سال قبل برای صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها، ارقام مقایسه ای افشا نشده 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:

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

نام دارندگان واحد های 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٪

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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران باغ صبا - سهروردی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک

۲-۴- ضامن نقد شوندگی 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 اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی مورد رسیدگی 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۳ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۵ - ۱۴۰۴ / ۵ /

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت: ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام علاوه 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. * با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمیگردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد)
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	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با احتساب بر ارزش افزوده) تعیین شد

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری درچارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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	
۳۵.۹٪	۱۸۵,۴۷۳,۵۶۷,۲۲۴	۲۱۷,۱۲۳,۵۰۲,۳۶۶	۷.۵۴٪	۴۸۴,۷۰۴,۷۴۴,۳۰۰	۴۱۹,۷۸۵,۴۳۹,۸۶۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۶٪	۲۹,۱۳۲,۹۴۴,۰۳۲	۳۴,۶۵۶,۷۴۱,۰۴۵	۴.۳۳٪	۳۷۱,۶۸۹,۴۸۰,۲۵۸	۲۶۳,۳۳۶,۴۸۹,۹۹۹	مواد و محصولات دارویی
۱۳.۸۷٪	۷۱۶,۷۱۲,۶۶۳,۱۲۲	۵۷۰,۶۰۱,۶۴۸,۴۸۰	۱۷.۶۲٪	۱,۱۳۲,۷۸۹,۱۷۰,۷۵۰	۶۸۶,۰۵۳,۴۷۹,۰۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۷٪	۳,۴۶۶,۰۴۷,۷۶۰	۲,۷۶۷,۴۲۳,۹۸۰	۰.۰۳٪	۲,۰۳۶,۳۱۴,۴۸۷	۷۹۹,۳۱۴,۱۳۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۹.۲۵٪	۴۷۸,۰۲۶,۷۱۶,۴۰۰	۵۱۳,۴۴۵,۱۱۵,۹۷۴	۴.۰۹٪	۲۶۳,۳۳۵,۳۸۱,۱۹۰	۲۵۵,۰۹۷,۱۳۸,۱۸۱	خودرو و ساخت قطعات
۶.۷۷٪	۳۴۹,۵۵۷,۶۸۱,۹۱۸	۲۰۵,۲۵۸,۱۲۷,۱۰۳	۵.۸۸٪	۳۷۸,۰۶۹,۴۰۲,۱۶۰	۳۳۴,۱۴۵,۲۸۵,۹۰۱	محصولات شیمیایی
۳.۲۵٪	۱۶۷,۷۷۱,۷۸۲,۸۰۰	۱۷۰,۳۱۷,۸۶۲,۷۱۶	۵.۱۳٪	۳۳۹,۸۸۴,۳۴۰,۱۴۰	۲۷۹,۶۰۰,۱۷۰,۷۲۱	سیمان، آهک و گچ
۲۳.۵۸٪	۱,۲۱۸,۰۲۸,۳۳۷,۶۲۳	۱,۱۸۳,۸۳۹,۸۷۵,۴۳۲	۲۸.۱۰٪	۱,۸۰۶,۶۷۶,۱۹۴,۴۳۸	۱,۳۷۳,۹۸۷,۳۱۶,۹۲۰	سرمایه گذاریها
۰.۱۲٪	۶,۳۴۶,۰۱۵,۲۰۰	۶,۵۳۸,۷۴۰,۹۰	۳.۶۱٪	۳۳۲,۰۹۵,۳۶۵,۶۱۳	۲۰۸,۵۱۵,۳۷۵,۵۱۸	زراعت و خدمات وابسته
۳.۷۳٪	۱۹۲,۹۵۴,۴۶۴,۱۸۰	۱۹۲,۳۹۵,۷۳۴,۳۶۵	۶.۰۳٪	۳۸۷,۶۹۵,۶۷۰,۵۵۳	۳۶۱,۱۴۱,۰۷۹,۴۷۶	ساخت محصولات فلزی
۷.۰۳٪	۳۶۳,۰۷۷,۳۳۰,۳۷۸	۳۹۲,۱۰۷,۶۰۵,۳۳۷	۶.۵۳٪	۴۱۹,۴۲۵,۳۹۱,۹۳۸	۴۱۸,۱۴۳,۳۹۶,۸۰۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۸۲٪	۱۴۵,۶۰۷,۱۶۸,۹۵۲	۱۴۳,۸۸۰,۵۴۸,۵۸۱	۴.۱۴٪	۲۶۶,۴۹۱,۶۴۹,۶۷۳	۲۴۶,۴۲۲,۷۸۴,۹۰۴	فلزات اساسی
۱.۴۶٪	۷۵,۶۵۵,۸۵۴,۲۴۹	۱۱۴,۱۲۹,۰۶۶,۴۶۱	۰.۷۵٪	۴۷,۹۹۷,۶۸۱,۶۶۲	۷۱,۴۰۰,۸۰۴,۳۶۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۶۳٪	۳۲,۶۸۴,۳۶۴,۰۰۰	۲۸,۷۲۸,۴۵۸,۱۷۹	۰.۴۹٪	۳۱,۸۰۵,۷۱۲,۹۲۷	۳۱,۵۸۷,۷۶۸,۱۰۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱.۳۰٪	۶۷,۰۰۸,۹۱۰,۵۰۰	۹۹,۴۴۷,۷۴۵,۱۱۱	۰.۸۸٪	۵۶,۸۷۲,۵۸۱,۸۹۴	۷۳,۲۵۴,۸۴۴,۳۳۳	کاشی و سرامیک
۰٪	-	-	۱.۰۲٪	۶۵,۵۱۶,۸۴۱,۴۵۰	۹۵,۳۲۵,۹۸۳,۱۹۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰٪	-	-	۱.۶۰٪	۱۰۲,۷۰۵,۳۴۶,۰۰۰	۱۰۲,۹۶۱,۸۷۳,۳۱۰	خدمات فنی و مهندسی
۰٪	-	-	۰.۰۵٪	۳,۳۲۰,۰۰۹۵,۷۶۵	۳,۳۷۸,۲۲۰,۵۹۵	قند و شکر
۵.۴۵٪	۲۸۱,۳۴۰,۰۰۷,۲۰۰	۳۴۴,۹۸۱,۶۶۳,۴۰۳	۰٪	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۳۷٪	۴۸۴,۳۲۱,۶۳۶,۰۰۰	۴۳۳,۱۲۹,۶۳۴,۱۶۷	۰٪	-	-	شرک های چند رشته ای صنعتی
۰.۵۷٪	۲۹,۲۶۳,۱۷۱,۸۰۷	۲۷,۸۰۰,۴۹۶,۴۶۵	۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۹۵٪	۱۰۰,۵۳۱,۱۳۱,۵۴۱	۸۱,۵۳۱,۶۲۵,۴۳۱	۰٪	-	-	استخراج کانکریوت و فلزات
۹۵.۳۶٪	۴,۹۲۶,۸۴۹,۶۹۴,۷۸۶	۴,۷۶۲,۶۸۱,۶۱۴,۵۸۶	۹۷.۷۱٪	۶,۳۸۳,۰۱۱,۰۶۵,۱۹۸	۵,۲۳۴,۷۴۶,۵۵۵,۳۴۶	

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۲۹	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۳۵,۹۱۷,۱۰۴	۰,۱٪	۶۶۸۷,۲۶۸,۵۴۶
۱,۲۱٪	۶۲,۵۶۲,۹۸۰,۳۸۲	۱,۳۷٪	۸۷,۸۰۸,۵۸۷,۱۴۵
۰٪	۷,۶۸۷,۰۴۰	۰٪	۲۲,۱۸۹,۵۶۷
۰٪	-	۰٪	۳,۰۲۳,۴۰۱
۱,۲۱٪	۶۲,۶۰۶,۵۸۴,۵۲۶	۱,۴۷٪	۹۴,۵۲۱,۰۶۸,۶۵۹

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۲۹	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۲۰,۸٪	۱۰۷,۲۱۱,۸۹۵,۸۰۲	۰٪	-
۲۰,۸٪	۱۰۷,۲۱۱,۸۹۵,۸۰۲	۰٪	-

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۲۹	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۶۸,۰۵۲,۵۶۶,۰۸۸	۴۷,۳۹۷,۰۶۶,۸۷۶	(۶,۵۵۱,۶۱۳,۹۵۴)	۲۵
۶۸,۰۵۲,۵۶۶,۰۸۸	۴۷,۳۹۷,۰۶۶,۸۷۶	(۶,۵۵۱,۶۱۳,۹۵۴)	۵۳,۹۴۸,۶۸۰,۸۳۰

۱۴۰۴/۰۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۲/۲۹	
مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	مخارج ابتدای دوره به همکار (بستانکار)	ریال
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۴,۵۶۳		
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۲۷۸,۷۸۸		
۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۱,۵۴۳,۳۵۱		

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

کوتاه مدت - ۱۵۵۳۱۳۴ - ۸۱-۸۴۹-۸۱ سالان
کوتاه مدت - ۱۲۵-۱۰۵۹۱۲۵-۹۹۶۷-۱۳۲ گردشگری
کوتاه مدت - ۷۶۳۴۱-۷۰۷۰۷۰-۸۱-۱۰۳-۱۰۰ خاورمیانه
کوتاه مدت ۲۷۹۷۶۶۱۷۵۳ ملت

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه

۸- حساب های دریافتی

سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی ها
پوست کزانش حسابرسی
رازدار

مورخ: ۱۴۰۴/۰۵/۰۵

حق پذیرش و عضویت در کانون
مخارج رتبه بندی
مخارج آیین نامه نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۲۰۸,۳۶۶,۹۸۳)	(۶,۱۱۶,۳۱۹,۴۹۷,۰۰۹)	۶,۱۲۲,۴۸۶,۵۰۳,۵۶۶	(۱۰,۳۷۵,۳۷۳,۵۴۰)
(۴,۲۰۸,۳۶۶,۹۸۳)	(۶,۱۱۶,۳۱۹,۴۹۷,۰۰۹)	۶,۱۲۲,۴۸۶,۵۰۳,۵۶۶	(۱۰,۳۷۵,۳۷۳,۵۴۰)

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۸۶۳,۳۵۴,۴۹۱	۴۰,۴۲۴,۳۲۶,۳۴۶
۵,۵۳۶,۳۳۲,۰۸۲	۱۰,۵۲۰,۹۵۶,۹۰۴
۲۳۶,۰۶۵,۵۳۶	۷۴۵,۹۰۱,۵۲۰
۹۲۲,۹۷۹,۴۷۶	۹۸۴,۵۸۹,۹۷۰
۱۸,۵۵۸,۶۳۱,۵۸۵	۵۲,۶۷۵,۷۷۴,۷۴۰

سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن نقد شوندگی)

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)

موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۵۴,۷۱۳,۳۶۲,۰۰۹	۴,۸۰۹,۲۲۰,۵۷۱
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳,۰۶۳,۷۵۳	-
	۱,۶۵۷,۸۳۵	۷۹۸,۲۱۳
	۷۸,۶۹۰	-
۱۲-۲	۵۴,۷۲۸,۱۶۲,۲۸۷	۴,۸۱۰,۰۱۸,۷۸۴

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی

بدهی بابت رد درخواست صدور

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود

بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت واریز وجه درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق می‌باشد که پس از دوره مالی صدور انجام گرفته است.

۱۲-۲- مبلغ مذکور بابت تنمیه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق می‌باشد که پس از دوره مالی تسویه شده است.



۱۳۹۹

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	عضویت در کانون
-	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۳,۷۷۷,۹۹۸,۱۶۰	۶,۹۰۳,۷۴۶,۴۱۸	نرم افزار
۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	ذخیره کارمزد تسفیه
۲۶۶,۶۹۳,۸۵۰	۱۱۱,۳۱۴,۱۲۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۹۹۸,۷۸۰	۵,۹۳۴,۹۶۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰۷,۴۶۰,۳۶۰	-	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷,۱۶۲,۴۰۸,۲۵۴	۱۰,۷۳۰,۲۵۳,۶۰۹	

۱۳-۱- 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:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۱۲۳,۳۷۸,۸۶۳,۱۶۹	۲۲۸,۰۱۰,۸۳۴	۶,۳۰۴,۹۶۱,۲۵۴,۹۳۰	۲۰۳,۳۸۹,۰۸۲
۲,۲۴۶,۹۸۹,۲۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۹۵۰,۶۹۲	۱۰۰,۰۰۰
۵,۱۲۵,۶۲۵,۸۵۲,۳۹۰	۲۲۸,۱۱۰,۸۳۴	۶,۳۰۸,۰۶۱,۲۰۵,۶۲۲	۲۰۳,۴۸۹,۰۸۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
		۱۵-۱	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
		۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
		۱۵-۳	
		۶۴۰,۴۳۶,۸۹۰,۲۱۱	

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

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	کشور/ری و دامپوری فجر اسفهان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		کاشی پارس
۱,۸۳۴,۵۹۱,۵۹۳	(۴۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۶,۷۵۳,۲۰۷)	(۶,۳۴۶,۰۱۵,۲۰۰)	۸,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس فتر
۲,۳۹۶,۹۶۰,۹۸۶	(۱۰۰,۸۱۰,۶۹۳)	(۱۵,۳۲۱,۱۵۳)	(۱۷,۶۴۹,۰۴۵,۹۳۸)	۲۰,۱۶۲,۱۳۸,۷۷۰	۲,۳۷۰,۴۵۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۱,۴۹۵,۳۲۵,۱۸۰)	(۴۹۳,۵۱۰,۰۰۷)	(۷۵,۰۱۲,۵۰۹)	(۱۰۹,۶۳۸,۸۰۴,۲۸۴)	۹۸,۷۰۲,۰۰۱,۵۲۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کوندگان
۸۷,۶۰۰,۸۵۰	(۳,۲۷۵,۰۰۰)	(۴۹۷,۸۰۰)	(۵۶۳,۶۲۶,۳۵۰)	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نورپارسا پلاستیک
(۳۰,۸۸۰,۳۲,۵۹۴)	(۲۹,۴۷۶,۱۹۵)	(۳,۴۸۰,۳۵۹)	(۸,۹۴۹,۳۰۵,۴۰۰)	۵,۸۹۵,۲۳۹,۰۰۰	۸۴۲,۱۷۷	فولاد امیرکبیر کاشان
۵۴۰,۰۶۱,۴۵۴	(۵,۴۰۰,۴۳۸)	(۸۲۰,۸۵۸)	(۵۳۳,۸۰۴,۸۵۰)	۱۰,۸۰۰,۸۷,۶۰۰	۵۶,۲۵۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۲۷,۵۵۸,۸۱۷,۳۳۷)	(۵۱۱,۴۹۵,۲۳۷)	(۷۷,۷۴۶,۶۵۸)	(۱۲۹,۳۶۸,۶۲۳,۷۲۸)	۱۰,۲۰۳,۹۹۰,۴۸۳,۸۶	۳۰,۸۱۲,۳۴۵	فراورده های دامی ولنی دالامو
۲۳۳,۳۱۱,۵۵۱	(۲۳,۲۵۳,۷۵۱)	(۳,۵۳۴,۴۷۲)	(۴,۳۹۰,۵۵۰,۳۲۶)	۴,۶۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	
۳۹,۹۱۹,۵۶۵	(۷,۷۸۵,۰۰۱)	(۱,۱۸۳,۳۰۹)	(۱,۵۰۸,۱۱۲,۱۲۵)	۱,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
(۳۷,۰۰۹,۷۱۹,۰۱۳)	(۱,۳۱۶,۱۴۶,۳۲۳)	(۱,۸۴۸,۵۰۳,۳۵)	(۲۷۸,۸۳۷,۹۸۷,۷۴۱)	۲۴۳,۲۲۹,۲۶۵,۳۷۶		

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۴۳.۲۲۹.۲۶۵.۳۷۶	(۲۷۸.۸۳۷.۹۸۷.۷۶۱)	(۱۸۴.۸۵۰.۳۲۵)	(۱.۰۲۱۶.۱۴۶.۳۲۳)	(۳۷۰.۰۰۹.۷۱۹.۰۱۳)
پتروشیمی پارس	۱.۳۵۳.۲۰۰.۰۰۰	(۱.۲۴۹.۳۲۱.۳۱۵)	(۹۵۲.۴۰۴)	(۶.۲۶۶.۰۰۰۱)	(۳.۳۳۹.۷۲۰)
نساچی هدیه البرز مشهد	۲.۱۹۷.۳۸۰	(۱.۵۷۵.۲۳۴)	(۱.۵۶۷)	(۱۰.۹۸۶)	۵۰.۳۹۳
بیمه اکایی ایران معین	۳.۴۹۸.۰۳۹.۵۳۶	(۲.۵۴۰.۸۱۲.۳۷۰)	(۲.۶۵۸.۴۸۱)	(۱۷.۴۹۰.۱۴۸)	۹۳۷.۰۶۸.۵۳۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۲۹۰.۷۹.۷۵۰.۰۰۰	(۱۹.۶۲۸.۴۳۱.۹۴۱)	(۲۲.۱۰۰.۳۶۹)	(۱۴۵.۳۹۸.۷۴۷)	۹.۲۸۳.۸۱۸.۹۴۳
کانی کرین طبس	۸.۷۹۳.۹۶۱.۵۴۰	(۶.۷۸۹.۸۷۱.۶۳۰)	(۶.۶۸۳.۲۵۸)	(۴۳.۹۶۹.۸۰۴)	۱.۹۵۳.۴۳۶.۸۴۸
صنایع ارتباطی آوا	۴۳۰.۳۰۱۷۵.۵۸۰	(۳.۳۰۴.۹۸۹.۹۱۸)	(۳.۱۹۴.۲۶۳)	(۲۱.۰۰۱۵.۸۷۹)	۹۷۴.۷۶۶.۵۳۰
فرآوردههای غذایی و قند چهارمحال	۳۱.۲۸۹.۹۹۶.۸۷۲	(۳۱.۸۲۲.۸۳۲.۱۴۳)	(۲۳.۷۸۰.۲۲۲)	(۱۵۶.۴۴۹.۹۸۷)	(۷۱۳.۰۶۵.۴۸۰)
نساچی بایکان	۱۰.۱۳۶۰۰	(۵۵۵.۸۳۷)	(۷۶۷)	(۵۰.۶۸)	۴۵۱.۹۲۸
صبا فولاد خلیج فارس	۱۸.۹۰۱.۳۷۶.۱۲۰	(۱۵.۴۱۹.۴۲۲.۶۰۱)	(۱۴.۳۶۴.۹۰۸)	(۹۴.۵۰۶.۸۸۰)	۳.۳۷۳.۰۸۱.۷۳۱
سیمان فارس و خوزستان	۶.۴۶۸.۰۰۰.۰۰۰	(۵.۳۴۶.۹۴۳.۱۱۳)	(۴.۹۱۵.۶۴۵)	(۳۲.۳۴۰.۰۰۰)	۱۰.۸۳۸۰۰۱.۲۴۲
نیان الکترونیک	۳۳۸۱۸.۷۵۶.۷۸۰	(۳۶.۶۳۲.۰۷۶.۳۶۲)	(۲۵.۷۰۱.۸۲۷)	(۱۶۹.۰۹۲.۷۷۹)	(۳۰۰.۸۱۱۵.۱۸۸)
اخشان خراسان	۴.۴۲۷.۷۰۰.۰۰۰	(۳.۵۱۲.۳۹۰.۰۰۷۷)	(۳.۳۶۴.۹۹۹)	(۲۲.۱۳۸.۵۰۱)	۸۸۹.۸۰۶.۴۲۳
سیمان فارس نو	۱۷۰.۴۱۶.۵۵۳.۷۶۰	(۱۲۰.۹۷۸.۱۰۰.۷۸۳)	(۱۲۹.۵۱۲.۷۶۸)	(۸۵۲.۰۸۴.۲۶۲)	۴۸.۴۵۷.۱۵۴.۹۴۷
ملی صنایع مس ایران	۱۹۹.۸۸۶.۷۵۸.۵۸۰	(۱۶۵.۴۷۵.۸۲۵.۶۹۳)	(۱۵۱.۹۱۲.۵۴۷)	(۹۹۹.۴۳۲.۹۹۷)	۳۳.۲۵۹.۵۸۶.۵۴۳
شهد ایران	۲۷.۹۳۲.۳۸۰.۷۹۰	(۲۳.۴۲۵.۹۳۷.۶۳۷)	(۲۱.۲۲۸.۳۹۲)	(۱۳۹.۶۶۱.۴۰۰)	۴.۳۴۵.۴۵۳.۳۶۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۹۱.۰۹۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۷۷.۳۹۷.۹۳۰.۶۹۴)	(۵۳۵.۰۹۳.۵۹۶)	(۳.۴۵۵.۴۵۰.۰۰۲)	۲۰۹.۷۱۱.۵۳۵.۷۰۸
نقل به صفحه بعد	۱.۴۷۴.۲۹۲.۳۱۴.۸۱۴	(۱.۱۹۲.۲۶۴.۳۱۴.۰۸۹)	(۱.۱۲۰.۳۱۶.۴۳۸)	(۷.۳۷۱.۴۶۱.۵۶۴)	۲۷۳.۵۳۶.۲۲۲.۷۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری فروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۴۷۴,۲۹۲,۳۱۴,۸۱۴	(۱,۱۹۲,۲۶۴,۳۱۴,۰۸۹)	(۷,۳۷۱,۴۶۱,۵۶۴)	۲۷۲,۵۳۶,۲۲۲,۷۲۳	
نشاسته و کلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۹,۵۸۲,۰۵۱,۲۲۰	(۷,۳۸۲,۱۴۵)	(۴۷,۹۱۰,۲۵۷)	(۱,۶۸۹,۹۷۶,۵۳۰)
بین المللی توسعه ص. معادن غیر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۹,۸۱۳,۹۹۰	(۹۷,۵۶۵,۹۳۶,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۴۹,۰۵۳)	(۱,۵۶۰,۲۰۰,۱,۳۴۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۳۰,۲۵۰,۳۱۴,۴۰۰	(۳۵۰,۱۶۹,۹۳۹,۲۶۶)	(۱۵۱,۲۵۱,۵۷۵)	۵۰,۵۹۱,۱۳۳,۶۰۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۰,۰۱۰,۵۰۰	(۳,۴۸۸,۸۴۰,۵۷۶)	(۱۸۰,۵۰۵,۲۵۵)	۱۰۰,۴۷۰,۲۳۸
نفت پارس	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۱۵۳,۵۹۳,۶۰۰	(۳۸۱,۳۴۰,۰۰۷,۲۰۰)	(۱,۹۶۵,۷۶۷,۹۷۲)	۱۰۹,۵۵۰,۷۴۱,۴۴۷
موتورژن	۱۵,۴۲۷,۱۷۴	۲۸,۴۱۶,۳۳۷,۵۶۰	(۲۸,۳۲۳,۴۵۱,۰۰۷,۹)	(۱۴۲,۰۸۱,۱۸۵)	(۷۱,۸۹۰,۱۰۴)
معذنی املاح ایران	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۱۰,۴۴۵,۹۴۷,۸۳۱	(۱۹۲,۶۸۹,۶۴۸,۸۷۲)	(۱,۰۵۳,۲۲۹,۷۵۵)	۱۶,۵۴۴,۱۳۳,۶۰۳
بانک خاورمیانه	۷۲,۰۸۶,۹۲۶	۳۳۱,۵۰۳,۵۲۵,۹۸۸	(۳۱۷,۴۸۲,۰۵۶,۶۶۵)	(۱,۱۵۷,۵۱۷,۶۲۳)	۱۲,۶۸۸,۰۱۰,۴۴۸
بانک اقتصاد نوین	۴,۷۶۳,۱۴۳	۲۰,۱۶۲,۱۰۷,۶۷۵	(۱۶,۶۳۳,۳۶۰,۴۹۷)	(۱۰۰,۸۱۰,۵۳۹)	۳,۴۱۲,۶۱۲,۶۵۶
بانک صادرات ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۶۴,۸۴۱,۱۵۴)	(۳۶,۰۹۹,۹۹۹)	۶۱۲,۵۷۱,۸۱۴
بیمه آسیا	۱۳۰,۱۷,۵۷۷	۲۴,۰۸۲,۵۱۷,۴۵۰	(۲۳,۴۰۸,۷۶۶,۹۶۵)	(۱۲۰,۴۱۲,۵۸۷)	۵۳۵,۰۳۵,۳۷۲
تولیدی پرتا بطری	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۸,۴۰۳,۵۷۰	(۱۱,۵۴۸,۲۸۵,۷۲۰)	(۷۴,۵۹۲,۰۱۷)	۳,۲۸۴,۱۸۸,۰۲۳
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۱,۱۱,۴۶۶	(۹۴۵,۹۷۸,۷۲۵)	(۵,۲۰۰,۵۵۷)	۸۸,۱۴۱,۷۱۸
جنرال مکانیک	۱,۹۹۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۵۷,۵۱۷,۷۲۲)	(۱۳۶,۷۸۰,۰۰۴)	(۱,۳۷۱,۴۱۶,۶۷۰)
داروسازی شهید قاضی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۷۰,۸۸۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۸۷,۴۱۹,۰۰۵
نقل به صفحه بعد		۲,۵۷۸,۰۳۰,۶۴۴,۵۶۴	(۲,۱۵۳,۵۱۸,۶۶۴,۸۸۸)	(۱,۹۵۷,۴۳۹,۴۱۸)	۴۰۹,۶۴۳,۳۹۷,۰۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۵۷۸,۰۳۰,۶۴۴,۵۶۴	(۲,۱۵۳,۵۱۸,۶۶۴,۸۸۸)	(۱,۹۵۷,۴۳۹,۴۱۸)	(۱۲,۸۹۰,۱۵۳,۳۱۱)	۴۰۹,۶۶۴,۳۹۷,۰۴۷
معنی‌وصفتی چادرملو	۱۱۱,۶۶۷,۳۵۱,۸۵۳	(۹۱,۵۸۱,۸۲۶,۵۰۰)	(۸۴,۸۶۶,۵۱۸)	(۵۵۸,۳۳۶,۷۶۳)	۱۹,۴۴۲,۳۳۲,۰۷۱
گ‌مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۰۰,۳۰۱,۸۳۳,۱۵۸	(۸۳,۸۰۰,۸۵۵,۰۰۵)	(۷۶,۳۲۴,۹۷۰)	(۵۰۱,۵۰۹,۱۷۳)	۱۵,۹۲۳,۲۴۴,۰۱۱
تایوانو خاورمیانه	۳۶,۳۵۶,۸۰۵,۵۶۰	(۳۰,۹۰۴,۳۸۲,۱۲۲)	(۳۷,۵۵۴,۹۲۶)	(۱۸۱,۳۸۴,۰۳۳)	۵,۱۴۳,۵۸۴,۴۸۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۷,۱۳۷,۳۶۱,۲۶۰	(۱۴,۲۳۹,۷۵۷,۴۱۶)	(۱۳,۰۱۶,۵۹۲)	(۸۵,۶۳۶,۸۰۵)	۲,۲۸۸,۹۵۰,۴۴۷
پتروشیمی جم	۴۰,۶۳۹,۷۷۰,۶۶۰	(۴۲,۶۳۱,۴۳۸,۶۸۷)	(۳۰,۸۷۸,۵۵۵)	(۲۰,۳۰۱,۴۸,۸۵۵)	(۲,۲۳۵,۶۹۵,۴۳۷)
شهید	۳۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۳۸,۳۳۷,۲۴۹)	(۳۹,۲۹۴,۰۰۰)	(۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	۹۳۵,۹۷۰,۷۵۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۲,۵۳۰,۹۹۱,۷۱۵	(۵۰,۴۳۸,۱۵۶,۴۷۹)	(۳۹,۹۲۲,۸۰۹)	(۲۶۲,۶۵۴,۹۶۰)	۱,۸۰۰,۳۵۷,۴۶۷
ایمن خودرو شرق	۹,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۵,۹۶۶,۵۸۸)	(۷,۳۳۸,۶۰۰)	(۴۸,۲۱۵,۰۰۰)	۳,۵۰۱,۴۸۹,۸۱۲
گروه پیمان	۶۶,۵۷۶,۵۷۶,۹۵۳	(۵۹,۳۳۶,۷۴۵,۹۳۲)	(۵۰,۵۹۶,۰۹۷)	(۳۳۲,۸۸۲,۸۹۴)	۶,۸۵۶,۵۵۱,۸۳۰
سرمایه گذاری آرمان گستر بارئز	۱,۵۸۵,۶۶۴,۰۸۰	(۱,۱۷۱,۷۷۰,۱۹۱)	(۱,۲۰۵,۰۷۲)	(۷,۹۷۸,۳۲۰)	۴۰۴,۷۶۰,۴۹۷
البرزارو	۱۹,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۱۰,۹۲۳,۳۵۳)	(۱۴,۵۸۲,۷۲۴)	(۹۵,۹۴۰,۰۰۱)	۲,۳۶۶,۵۵۴,۹۲۲
صنعت غذایی کورش	۱۰,۳۵۴,۱۴۳,۶۰۰	(۸,۷۵۱,۳۸۳,۰۷۵)	(۷,۸۶۹,۱۰۶)	(۵۱,۷۷۰,۷۱۹)	۱,۵۴۳,۱۲۰,۷۰۰
بانک تجارت	۷۶,۰۰۵,۲۲۹,۹۵۳	(۸۴,۰۴۱,۹۷۵,۴۴۳)	(۵۷,۷۶۱,۷۶۴)	(۳۸,۰۰۲,۶۱,۵۱۱)	(۸,۴۷۴,۵۳۳,۴۰۵)
سرمایه گذاری سیمان تامين	۳۲۴,۳۳۸,۲۰۹,۲۴۰	(۱۴۵,۴۹۱,۵۱۲,۶۷۴)	(۱۷۰,۴۱۹,۹۵۵)	(۱,۱۲۱,۱۹۱,۰۰۵۱)	۷۷,۴۵۵,۰۸۵,۵۶۰
مدیریت نیروگاهی ابرائیم میا	۲۱,۶۹۶,۳۹۳,۷۳۰	(۱۷,۵۰۶,۹۶۰,۹۷۴)	(۱۶,۴۸۸,۹۴۲)	(۱۰,۸۴۸,۱۴۶۸)	۴۰,۶۴۳,۶۶۲,۳۴۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۰,۹۳۸,۷۳۱,۴۳۳)	(۱,۴۱,۶۰۳,۱۳۳)	(۹۳۱,۶۰۵,۹۶۴)	۱۸,۱۵۴,۱۰۹,۹۸۴
سرمایه گذاری البرز	۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۶۷)	-	-	(۲,۶۶۶)
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱	(۹۴۶)	-	-	(۹۴۵)
نقل به صفحه بعد	۳,۵۹۱,۰۳۵۳,۰۶۸,۵۵۱	(۳,۰۱۱,۹۳۴,۴۳۲,۳۳۲)	(۲,۷۲۷,۵۴۱,۳۸۰)	(۱۷,۹۵۶,۷۶۵,۳۶۶)	۵۵۸,۷۳۴,۳۲۹,۴۷۳

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۳,۵۹۱,۳۵۳,۶۸۵,۵۵۱	(۳,۰۱۱,۹۳۴,۴۳۲,۳۳۲)	(۲,۰۷۷۷,۵۴۱,۳۸۰)	(۱۷,۹۵۶,۷۶۵,۳۶۶)	۵۵۸,۷۳۴,۳۲۹,۴۷۳
۱	۱	(۱,۵۰۳)	-	-	(۱,۵۰۳)
۴۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۵,۹۰۵,۵۶۶)	(۲,۱۱۲,۷۹۰)	(۱۳,۹۰۰,۰۰۰)	۱۰۸,۰۸۱,۶۴۴
	۳,۵۹۴,۱۳۳,۰۶۸,۵۵۳	(۳,۰۱۴,۵۹۰,۳۳۹,۴۰۱)	(۲,۷۲۹,۶۵۴,۱۷۰)	(۱۷,۹۷۰,۶۶۵,۳۶۶)	۵۵۸,۸۴۲,۴۰۹,۶۱۵

نقل از صفحه قبل
ماشین سازی اراک
سرمایه گذاری آرس صبا

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۳۱۸,۵۱۸	۱۲۳,۳۷۰,۷۷۱,۱۳۰	(۱۰۱,۲۰۲,۱۴۶,۸۶۹)	(۹۳۷۶۰,۹۰۵)	(۶۱۶,۸۵۳,۸۶۲)	۲۱,۴۵۸,۰۰۹,۴۹۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۸۲,۷۱۰,۰۰۰	(۱۵۶,۵۶۲,۸۷۵,۰۰۰)	-	-	۱,۰۱۹,۸۳۵,۰۰۰
	۲۸۰,۹۵۳,۴۸۱,۱۳۰	(۲۵۷,۷۶۵,۰۲۱,۸۶۹)	(۹۳,۷۶۰,۹۰۵)	(۶۱۶,۸۵۳,۸۶۲)	۲۲,۴۷۷,۸۴۴,۴۹۴

ح . معدنی املاح ایران
ح . تولیدی شیشه رازی

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کلایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۹۰۰	۱۷۲,۴۰۱,۳۷۰,۷۰۰	(۱۳۲,۶۲۴,۶۸۶,۵۰۲)	(۱۵۶,۱۷۵,۲۲۷)	-	۳۹,۶۲۰,۴۰۸,۹۷۱
۲۹,۰۶۳	۲۲۰,۰۱۸,۹۴۲,۰۸۲	(۱۹۹,۹۹۴,۶۶۹,۴۹۲)	(۵۲۸,۰۴۵,۴۵۹)	-	۱۹,۴۹۶,۳۲۷,۱۳۱
	۳۹۲,۴۲۰,۲۱۲,۷۸۳	(۳۳۲,۶۱۹,۳۵۵,۹۹۴)	(۶۸۴,۳۲۰,۶۸۶)	-	۵۹,۱۱۶,۶۳۶,۱۰۲

تمام سکه طرح جدید ۰,۳۱۲ رفاه
گواهی سپرده کلایی شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت
---------------------------------------	---------

ریال
۱۰۰۵۰۰۰۲۷۰۰۴۳۲
۹۰۴۳۳۴۱۰۸
۱۰۰۵۰۹۰۷۰۳۴۰۵۳۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
سود تحقق نیافته حق تقدم سهام

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۵۱۲,۷۱۷,۳۳۲	(۲۸۶,۰۶۴,۹۹۷)	(۵۴,۳۵۹,۸۶۴,۵۶۲)	(۴۹,۳۵۹,۸۶۴,۵۶۲)	۵۷,۳۱۲,۹۹۹,۳۴۰	۶,۶۲۹,۵۴۸	کاشی پارس
(۵,۲۱۷,۵۶۹,۶۰۶)	(۲۶۱,۴۵۶,۰۰۰)	(۴۹,۶۷۶,۶۴۰)	(۵۷,۱۹۷,۶۳۶,۹۶۶)	۵۲,۳۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	پارس فتر
(۲۲,۱۳۸,۶۵۱,۸۳۶)	(۳۳۹,۰۴۱,۵۴۵)	(۶۴,۴۱۷,۸۹۴)	(۸۹,۵۴۳,۵۰۱,۴۳۸)	۶۷,۸۰۸,۳۰۹,۰۳۱	۲۱,۳۴۳,۵۰۳	فولاد امیرکبیر کلان
(۳,۴۱۰,۵۴۹)	(۲۲,۰۶۷,۵۰۰)	(۴,۱۹۲,۸۲۵)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۴)	۴,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۸,۹۹۰,۲۶۱,۸۳۰	(۸۲۴,۵۶۸,۸۱۳)	(۱۵۶,۶۶۸,۰۷۴)	(۱۵۴,۹۴۲,۲۶۳,۸۱۳)	۱۶۴,۹۱۳,۷۶۲,۵۲۰	۵۸,۰۰۸,۶۸۰	سرمایه گذاری البرز
۱۹۵,۸۴۹,۱۳۸	(۳,۷۹۷,۸۱۷)	(۷۲۱,۵۸۵)	(۵۵۹,۱۹۴,۸۰۹)	۷۵۹,۵۶۳,۳۳۹	۳۰,۲۹۷۷	بیمه اتکایی ایران معین
۳۶,۸۱۲,۱۲۷,۱۷۴	(۳,۲۵۸,۵۰۹,۸۱۶)	(۴۲۹,۱۱۶,۸۶۵)	(۴۱۲,۲۰۲۰۲,۹,۲۳۸)	۴۵۱,۷۰۱,۹۶۳,۰۹۳	۲۱۴,۷۸۹,۳۳۱	سرمایه گذاری سبیلان
۱۸,۰۷۳,۰۰۰,۱۰۶	(۹۲۳,۷۱۶,۷۹۴)	(۱۷۵,۳۱۶,۹۹۱)	(۱۶۵,۳۷۳,۳۲۵,۶۵۱)	۱۸۴,۵۴۳,۳۵۸,۷۴۲	۱۷۳,۷۶۹,۶۴۱	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۵۲۴,۶۹۲,۸۷۸	(۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۴۷,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۷,۶۶۰,۱۲۲)	۳۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سبیلان
۲۶۴,۶۹۹,۶۳۵	(۱۰,۸۴۵,۰۰۰)	(۲,۰۶۰,۵۵۰)	(۱,۸۹۱,۳۹۴,۸۱۵)	۲,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۴۵,۰۱۲,۷۱۶,۰۸۲	(۵,۱۲۰,۳۶۸,۲۸۲)	(۹۷۲,۸۶۹,۹۷۳)	(۹۷۲,۹۶۷,۷۰۱,۶۲۸)	۱,۰۲۴,۰۷۳,۶۵۵,۹۶۵		نقل به صفحه بعد

۱۳۹۹

پایست گزارش حسابرسی

پایست گزارش حسابرسی

پایست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۰,۳۴۰,۷۳۶,۵۵۰,۹۶۵	(۹,۷۲۰,۹۶۷,۷۰۱,۶۲۸)	(۹,۷۲۰,۸۶۹,۹۷۳)	(۵,۱۲۰,۳۶۸,۲۸۲)	۴۵,۰۱۲,۷۱۶,۰۸۲
بنیان الکترونیک	۳۰,۵۵,۹۷۸	(۳۳,۴۷۶,۶۹۹,۶۳۱)	(۳۰,۳۹۶,۲۸۵)	(۱۵۹,۹۸۰,۴۴۹)	(۱,۶۷۰,۹۸۶,۷۰۵)
سیمان فارس نو	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۱۵,۹۵۴,۵۳۸)	(۴۹,۹۱۵,۹۵۴,۵۳۸)	(۳۲,۸۵۰,۰۰۰)	۱۵,۳۹۳,۱۳۰,۴۶۲
ملی صنایع مس ایران	۲۹,۸۹۲,۳۰۷	(۱۵۹,۸۰۰,۹۵۸,۶۴۷)	(۱۹۰,۲۶۴,۵۳۴)	(۱,۰۰۱,۳۹۲,۳۸۵)	۳۹,۲۸۵,۸۴۱,۴۳۴
شهد ایران	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۵۸۱,۹۰۵,۵۸۵)	(۱۵۱,۵۷۸,۲۰۰)	(۷۹۷,۷۸۰,۰۰۰)	۱۹,۰۲۴,۷۳۶,۳۱۵
فراورده های نسوز ایران	۱۳۶,۰۴۱,۵۷۷	(۲۲۴,۷۵۹,۶۳۱,۰۹۷)	(۲۲۵,۵۲۲,۹۱۴)	(۱,۱۸۴,۹۶۲,۷۶۱)	۱۱,۳۲۰,۴۳۵,۰۸۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۴,۲۳۰,۰۰۰	(۲۴۸,۹۴۷,۱۳۷,۴۳۲)	(۲۳۸,۰۱۵,۴۷۰)	(۱,۲۵۲,۷۱۳,۰۰۰)	۱۰,۴۰۷,۷۲۴,۰۹۸
موتورژن	۲۵,۷۷۹,۴۸۶	(۴۷,۳۳۱,۴۰۳,۱۶۹)	(۴۵,۸۷۰,۷۲۸)	(۳۴۱,۴۳۴,۸۸۷)	۶۶۶,۲۷۸,۴۹۴
معدنی املاح ایران	۳,۷۵۵,۵۵۵	(۵۵,۶۶۵,۸۸۶,۱۷۵)	(۶۲,۶۸۵,۸۴۶)	(۳۲۹,۹۲۵,۵۰۸)	۹,۹۲۶,۶۰۳,۸۲۱
بانک خاورمیانه	۹۱,۳۹۵,۱۲۵	(۲۷۹,۱۳۹,۰۷۲,۲۵۶)	(۳۷۶,۷۳۵,۲۷۵)	(۱,۹۸۳,۸۱۷,۳۳۷)	۱۱۵,۰۶۴,۸۲۲,۶۰۷
بانک اقتصاد نوین	۱۳۳,۱۸۳,۲۹۹	(۳۴۶,۴۹۵,۵۰۲,۴۸۴)	(۴۹۶,۸۸۴,۴۷۳)	(۲,۶۱۵,۱۸۱,۴۳۸)	۱۷۳,۴۲۸,۷۱۹,۱۵۹
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۵,۵۲۴,۳۹۲,۰۶۶)	(۳۱۱,۶۴۷,۵۰۰)	(۱,۶۴۰,۳۵۰,۰۰۰)	۸۰,۵۷۳,۷۱۰,۴۳۴
صنعتی آما	۴۷,۴۵۴,۵۴۵	(۲۱۷,۷۷۸,۰۰۲,۸۷۹)	(۲۱۷,۳۳۹,۴۴۳)	(۱,۱۴۳,۸۹۱,۸۰۸)	۹,۶۳۹,۰۳۷,۳۱۵
ماشین سازی اراک	۹۵,۷۴۶,۹۷۵	(۱۴۳,۹۲۱,۷۰۶,۵۱۱)	(۱۵۳,۱۷۶,۰۱۱)	(۸۰۶,۱۸۹,۵۳۰)	۱۶,۳۵۶,۸۳۳,۸۴۸
نقل به صفحه بعد	۳,۷۲۱,۴۷۵,۴۳۵,۲۹۲	(۳,۱۶۵,۳۰۶,۰۵۴,۰۹۸)	(۳,۵۳۵,۴۰۱,۶۶۲)	(۱۸۶,۰۷۳۷۸,۱۸۵)	۵۳۴,۰۲۶۶۰,۲,۳۴۷

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۷۲۱,۴۷۵,۴۳۵,۲۹۲	(۳,۱۶۵,۳۰۶,۰۵۴,۰۹۸)	(۳,۵۳۵,۴۰۱,۶۶۴)	(۱۸,۶۰۷,۳۷۷,۱۸۵)	۵۳۴,۰۲۶,۶۰۲,۳۴۷
بانک سینا	۱۷۹,۷۱۹,۸۷۵,۰۰۰	(۱,۰۶۳,۳۸۹,۱۴۶,۹۹۶)	(۱۷۰,۷۳۳,۸۸۱)	(۹۸,۵۹۹,۳۷۶)	۷۲,۳۶۱,۳۹۴,۷۴۷
جیرال مکانیک	۱۰۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۹۶۱,۸۷۳,۲۱۰)	(۹۸,۱۵۴,۰۰۰)	(۵۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۲۵۶,۶۳۷,۳۱۰)
کشت و دامداری فکا	۷,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۱,۳۳۵,۳۵۹)	(۶,۸۱۵,۳۰۰)	(۳۵,۸۷۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۶۵۹)
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹۹,۳۹۶,۱۹۸,۴۰۰	(۷۹,۰۰۳,۴۵۳,۴۹۵)	(۹۴,۴۳۶,۳۸۸)	(۴۹۶,۹۸۰,۹۹۲)	۱۹,۷۸۰,۰۳۵,۶۰۲۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰۴,۸۴۵,۸۰۰,۰۰۰	(۹۹,۶۸۴,۱۹۲,۷۵۲)	(۹۹,۶۰۳,۵۱۰)	(۵۲۴,۲۲۹,۰۰۰)	۴,۵۳۷,۷۷۴,۷۳۸
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۹,۶۵۲,۳۷۸,۴۷۰	(۲۶,۲۶۹,۶۶۶,۳۲۴)	(۲۸,۱۶۹,۶۶۵)	(۱۴۸,۲۶۱,۳۹۲)	۳,۲۰۶,۱۸۱,۱۸۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۴۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۳۳۱,۳۹۷,۰۲۱)	(۳۲۷,۴۴۶,۰۰۰)	(۱,۷۲۳,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰۷,۳۹۷,۷۵۶,۹۷۹
گروه پهن	۷۰,۷۳۹,۸۰۶,۶۸۰	(۵۴,۱۸۸,۷۳۴,۳۱۸)	(۶۷,۳۰۲,۸۱۷)	(۳۵۳,۶۹۹,۰۳۴)	۱۶,۱۳۰,۱۷۰,۵۱۱
گروه س توسعه صنعتی ایران	۶۳۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۳۵۶,۳۶۵,۶۹۱)	(۶۰۷,۷۳۴,۰۰۰)	(۳,۱۹۸,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳۵,۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۰۷۸,۵۹۶,۶۰۸)	(۱۳۴,۶۹۱,۰۰۰)	(۷۰,۸۰۹۰۰,۰۰۰)	۲۴,۸۵۷,۸۱۲,۳۹۲
البرزدارو	۱۰۶,۹۵۸,۲۶۳,۱۰۴	(۱۰۳,۸۳۰,۵۲۰,۱۰۰)	(۱۰۱,۶۱۰,۳۴۹)	(۵۳۴,۷۹۱,۳۱۸)	۲,۴۹۱,۳۴۱,۳۳۷
بانک تجارت	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۲۵۳,۳۷۱,۴۰۴)	(۳۸,۳۲۷,۵۰۰)	(۲۰,۱۰۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۴۲,۸۵۸,۹۰۴)
سرمایه گذاری سیمان تاسمین	۸۰,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۶۳,۱۹۱,۷۹۸)	(۷۶,۴۵۹,۸۰۰)	(۴۰,۲,۴۳۰,۰۰۰)	۳۰,۶۴۱,۹۲۸,۴۰۲
پتروشیمی شیراز	۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۷۵,۶۱۵,۹۶۸)	(۱۷,۱۴۷,۵۰۰)	(۹۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۳۳,۰۱۳,۴۶۸)
نقل به صفحه بعد	۵,۶۸۸,۲۴۵,۶۵۶,۹۴۶	(۴,۶۱۲,۵۹۴,۵۹۶,۵۴۲)	(۵,۴۰۳,۸۳۳,۳۷۲)	(۲۸,۴۴۱,۲۲۸,۲۹۷)	۱۰,۴۱۸,۰۵۰,۹۹۸,۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۸,۲۴۵,۶۵۶	(۴,۶۱۲,۵۹۴,۵۹۶)	(۵,۴۰۳,۸۳۳,۳۷۲)	(۲۸,۴۴۱,۲۳۸,۲۹۷)	۱,۰۴۱,۸۰۵,۹۹۸,۷۳۵
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۳,۵۳۶,۲۳۶,۳۱۵)	(۲۵۳,۳۱۲,۷۵۰)	(۱,۳۳۳,۳۲۵,۰۰۰)	۱۱,۵۲۲,۲۲۵,۹۳۵
۵,۷۳۴,۳۶۲	۴۱,۷۳۰,۵۹۸,۹۸۰	(۳۹,۱۴۷,۱۱۲,۳۱۸)	(۳۹,۶۴۴,۰۶۹)	(۲۰۸,۶۵۲,۹۹۶)	۲,۳۳۵,۱۸۹,۵۹۷
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۲۵,۱۸۳,۱۹۳)	(۶۲,۶۱۳,۵۵۰)	(۳۲۹,۵۴۵,۰۰۰)	(۲۹,۸۰۹,۱۴۱,۷۴۳)
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۹۹۶,۹۲۷,۸۴۱)	(۱۷۵,۳۵۱,۰۰۰)	(۹۲۲,۹۰۰,۰۰۰)	۲۱,۴۸۴,۸۲۱,۱۵۹
۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۰۳,۱۵۰,۱۰۰)	(۲۵,۶۸۴,۳۰۰)	(۱۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	۲,۹۷۱,۹۸۵,۷۰۰
۲۶۳,۸۳۱	۳,۳۳۹,۹۶۸,۵۸۰	(۳,۲۷۸,۲۳۰,۵۹۵)	(۳,۱۷۲,۹۷۰)	(۱۶,۶۹۹,۸۴۲)	۴۱,۸۷۵,۱۷۳
	۶,۳۱۷,۸۸۶,۳۲۴,۵۰۶	(۵,۲۳۰,۳۹۲,۱۰۱,۰۳۸)	(۶,۰۰۱,۹۹۱,۹۱۱)	(۳۱,۵۸۹,۴۳۱,۱۳۵)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۲۰۷,۰۰۰,۴۲۲

۱۶-۲ سود تحقق نیافته حق تقدم سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۴,۲۱۰	۱,۴۴۳,۶۸۳,۱۰۰	(۱,۴۴۵,۸۸۹,۰۵۰)	(۱,۳۷۱,۴۹۸)	(۷,۲۱۸,۴۱۶)	(۱۰,۷۹۵,۸۶۴)
۸۵۵,۲۳۵	۱,۳۸۸,۸۳۹,۱۴۵	(۳۶۶,۰۴۰,۵۸۰)	(۱,۲۲۴,۳۹۷)	(۶,۴۴۴,۱۹۶)	۹۱۵,۱۲۹,۹۷۲
جمع	۲,۷۳۲,۵۲۲,۲۴۵	(۱,۸۱۱,۹۲۹,۶۳۰)	(۲,۵۹۵,۸۹۵)	(۱۳,۶۶۲,۶۱۲)	۹۰۴,۳۳۴,۱۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

Phen 29-117

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۲۰	۲۱,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۳۶,۴۰۹,۸۳۶)	۱۹,۱۱۵,۵۹۰,۱۷۴
موتورژن	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳	۱۰,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰
گروه سن توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۳۵۳,۷۹۸,۱۴۳	۱۳۰	۴۵,۹۹۳,۷۵۸,۵۹۰	-	۴۵,۹۹۳,۷۵۸,۵۹۰
کاشی پارس	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۶,۶۳۹,۵۴۸	۶۷۰	۴,۴۴۱,۷۹۷,۱۶۰	(۶۳۸,۲۶۴,۱۰۸)	۳,۸۰۳,۵۳۳,۰۵۲
ماشین سازی اراک	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
البرزدارو	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۴,۱۰۵,۲۶۳	۹۰	۳۶۹,۴۷۳,۶۷۰	(۳۴,۳۱۴,۷۷۷)	۳۳۵,۲۵۸,۸۹۳
سیمان فارس نو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۵	۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۱۱۳,۷۳۰)	۷,۷۶۸,۸۸۶,۲۷۰
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۴۸,۵۳۳,۳۰۰	۲۰۰	۹,۷۰۶,۶۶۰,۰۰۰	(۱,۰۶۵,۳۶۵,۱۲۲)	۸,۶۴۱,۳۹۴,۸۷۸
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه فن افراز توسن	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۱,۰۲۸,۵۰۱)	۷,۶۸۸,۹۷۱,۴۹۹
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۳۱۷,۸۹۰)	۴۳,۴۳۲,۱۱۰
بانک سینا	-	-	-	-	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن کرومیت کوندگان	-	-	-	-	-	-	-
جمع					۱۳۴,۸۱۲,۷۴۰,۷۰۲	(۶,۵۵۱,۶۱۳,۹۵۴)	۱۲۸,۲۶۱,۱۲۶,۷۴۸

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۸,۷۸۲,۵۸۸,۹۹۹	-	۸,۷۸۲,۵۸۸,۹۹۹
۱۳۹۱/۰۷/۱۲	بدون سررسید	۵	۵۷,۹۸۷	-	۵۷,۹۸۷
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	بدون سررسید	۵	۸۸,۶۹۵	-	۸۸,۶۹۵
۱۴۰۳/۱۲/۱۲	بدون سررسید	۵	۲۳,۴۰۱	-	۲۳,۴۰۱
			۸,۷۸۲,۷۵۹,۰۸۲	-	۸,۷۸۲,۷۵۹,۰۸۲

۱۸- سود سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال	یادداشت
۱,۵۵۵,۲۴۶,۵۸۴	۱۹-۱
۱,۴۱۴,۷۰۱,۱۶۸	
۲,۹۶۹,۹۴۷,۷۵۲	

تغییل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تغییل کاربرد کارگزاری

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.

۲۰- هزینه کارمزد اراکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال
۶۰۰,۱۱۶,۰۴۳,۶۵۵
۱۹,۸۱۰,۷۲۲,۷۳۳
۷۴۵,۹۰۱,۵۲۰
۹۸۴,۵۸۹,۹۷۰
۸۱,۶۵۷,۳۵۷,۸۷۸

سیدگران توسعه فیروزه (مدیر)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن)

حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (متولی)

موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	
هزینه نرم افزار	۵,۹۰۰,۷۰۵,۳۲۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۹۳,۱۹۶,۰۶۹
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۹۷,۸۴۶,۰۵۲
کارمزد بانکی	۱۴۶,۰۱۹,۲۵۶
هزینه رتبه بندی	۲۷۶,۲۵۹,۴۲۰
سایر هزینه‌ها	۹,۸۸۴
	۷,۱۱۴,۰۳۶,۰۰۷

۲۲- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	
هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا*	۲۵,۲۵۹,۶۹۱

*نرخ بهره دریافت شده بابت تسهیلات برابر با ۲۳ درصد می باشد.

۲۳- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۶۷۰,۰۷۹,۱۶۸,۸۲۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۹۷۳,۹۸۷,۵۰۰,۳۳۷)
جمع	(۳۰۳,۹۰۸,۳۳۱,۵۱۵)

 **پیوست گزارش حسابرسی**
مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۵
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

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

۳۰ آبان ۱۴۰۳			۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحد های صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰،۰۱٪	۳۴،۵۰۰	ممتاز	۰،۰۱٪	۳۴،۵۰۰	ممتاز	کارگزار و مؤسس صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر
۱،۰۶٪	۲،۳۲۵،۵۰۰	عادی	۲،۸۶٪	۵،۸۳۶،۵۱۳	عادی	مؤسس صندوق	گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۰،۰۳٪	۵۰،۵۰۰	ممتاز	۰،۰۲٪	۵۰،۵۰۰	ممتاز			
۲،۱۹٪	۴،۹۹۹،۵۰۰	عادی	۲،۴۶٪	۴،۹۹۹،۵۰۰	عادی	مدیر	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر
۰،۰۱٪	۲۵،۰۰۰	ممتاز	۰،۰۱٪	۲۵،۰۰۰	ممتاز			
۱،۰۸٪	۲،۳۷۵،۰۰۰	عادی	۱،۲۲٪	۲،۳۷۵،۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری
۰،۰۳٪	۵۰،۰۰۰	عادی	۰،۰۲٪	۵۰،۰۰۰	عادی			
۰٪	۵۰۹	عادی	۰،۰۱٪	۱۰،۷۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	وبدا ربیعی	مدیر سرمایه گذاری
۰،۰۳٪	۵۱،۲۰۰	عادی	۰،۰۳٪	۵۱،۲۰۰	عادی			

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 و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

۳۰ آبان ۱۴۰۳			۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده	طلب / (بدهی) - ریال	مانده	طلب / (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱۰،۳۷۵،۳۷۳،۵۴۰)	۴،۲۰۸،۳۶۶،۹۸۳	۱۱،۸۶۳،۳۵۴،۴۹۱	(۴۰،۴۳۴،۳۲۶،۳۴۶)	طی سال مالی	۴،۵۴۱،۷۲۵،۹۴۸	کارمزد فروش اوراق	مؤسس و کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا
۵،۵۳۶،۳۳۲،۰۸۲	(۱۰،۵۳۰،۹۵۶،۹۰۴)				۶۰،۱۱۶،۰۴۳،۶۵۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سبدگردان توسعه فیروزه
۲۳۶،۰۶۵،۵۳۶	(۷۴۵،۹۰۱،۵۲۰)				۱۹،۸۱۰،۷۳۲،۷۳۳	کارمزد ضامن	ضامن نقد شوندگی	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۹۲۲،۹۷۹،۴۷۶	(۹۸۴،۵۸۹،۹۷۰)				۷۴۵،۹۰۱،۵۲۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی رفیافت و همکاران
					۹۸۴،۵۸۹،۹۷۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار