

گزارش حسابرس مستقل

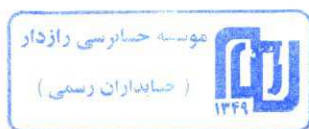
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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



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

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ 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 ۲۸، 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 ۱۴۰۵ 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.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 وثیقه 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 (آقای امیر کیان گرانیامیه که واحدهای مربوطه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ صادر شده).

۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است (با موضوع تغییر هزینه متولی و حسابرس).

۸-۴- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت های سرمایه پذیر توسعه سامانه نرم افزاری نگین و توسعه ساختمان سپهر تهران، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً مبلغ ۳۲,۵۰۰ میلیون ریال).

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.

۱۶ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی
(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)
سعید قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

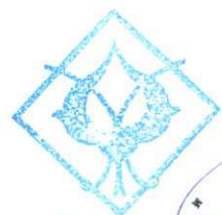
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) اركان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۸	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 صورت های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۲ به تایید اركان زیر رسیده است.



امضاء **فیروزه**
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

نماینده
حسین پارسا سرشت

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

اركان صندوق
مدیر صندوق

نوروز علی میر

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶,۱۱۴,۱۹۰,۴۰۸,۲۶۴	۶,۳۴۴,۹۷۵,۹۵۳,۵۴۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۳۳,۴۸۶,۶۱۶,۵۳۶	۹۴,۳۲۱,۳۷۴,۲۸۲
۷ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	-	۱۰۶,۶۲۷,۹۷۰,۶۱۵
۸ حساب‌های دریافتنی	۳۲,۸۳۷,۱۱۸,۹۱۶	۲۳,۸۵۳,۱۹۸,۲۸۵
۹ جاری کارگزاران	۴۹۷,۰۴۴,۴۸۶,۶۳۵	۸۷۸,۸۶۱,۸۰۵
۱۰ سایر دارایی‌ها	۸۳۰,۱۳۷,۱۶۴	۵,۲۹۵,۴۳۸,۹۴۶
۱۱ موجودی نقد	۴,۰۳۴,۸۵۳	-
جمع دارایی‌ها	۶,۷۷۸,۳۹۲,۸۰۲,۳۶۸	۶,۵۷۵,۹۵۲,۷۹۷,۴۷۵

بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴۲,۱۰۲,۶۸۷,۶۷۷	۷۲,۳۳۰,۲۹۳,۹۳۶
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۸,۰۵۱,۹۵۰,۸۲۷	۱,۱۳۹,۱۰۷,۰۶۴
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۸,۷۶۰,۴۷۳,۵۵۱	۱۹,۰۳۵,۹۳۸,۳۴۸
جمع بدهی‌ها	۸۸,۹۱۵,۱۱۲,۰۵۵	۹۲,۵۰۵,۳۳۹,۳۴۸
خالص دارایی‌ها	۶,۶۸۹,۴۷۷,۶۹۰,۳۱۳	۶,۴۸۳,۴۴۷,۴۵۸,۱۲۷
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۸۸,۳۳۴,۳۸۷	۲۰۱,۲۳۹,۶۴۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۵,۵۱۹	۳۲,۲۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۴/۱۶
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۶۹۰,۳۹۱,۶۸۷,۱۴۵	۶۴۰,۴۳۶,۸۹۰,۲۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱۲۶,۳۴۷,۳۶۰,۱۶۳)	۱,۰۵۰,۹۰۷,۰۳۴,۵۳۰
سود سهام	۱۸ ۱۹۹,۰۴۵,۴۱۰,۸۶۶	۱۱۸,۲۶۱,۱۲۶,۷۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۲۳,۴۷۸,۱۰۵,۴۰۹	۸,۷۸۲,۷۵۹,۰۸۲
سایر درآمدها	۲۰ ۹,۱۴۹,۶۹۴,۹۷۸	۲,۹۶۹,۹۴۷,۷۵۲
جمع درآمد ها	۷۹۵,۷۱۷,۵۳۸,۲۳۵	۱,۸۲۱,۳۵۷,۷۵۸,۳۲۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۷۸,۸۷۱,۱۴۳,۳۷۶)	(۸۱,۶۵۷,۲۵۷,۸۷۸)
سایر هزینه ها	۲۲ (۱۰,۷۸۵,۹۷۰,۴۹۷)	(۷,۱۱۴,۰۳۶,۰۰۷)
سود قبل از هزینه مالی	۷۰۶,۰۶۰,۴۲۴,۳۶۲	۱,۷۳۲,۵۸۶,۴۶۴,۴۳۸
هزینه مالی	۲۳ (۱۳۵,۳۶۲,۷۳۸)	(۲۵,۲۵۹,۶۹۱)
سود خالص	۷۰۵,۹۲۵,۰۶۱,۶۲۴	۱,۷۳۲,۵۶۱,۲۰۴,۷۴۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۹/۸۲٪	۲۹/۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۰/۵۸٪	۲۷/۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۰۱,۲۳۹,۶۴۲	۶,۴۸۳,۴۴۷,۴۵۸,۱۲۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۰,۱۳۲,۲۵۱	۴۰,۱۳۲,۵۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۹۱۸,۵۰۶)	(۱۶۹,۱۸۵,۰۶۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۷۰۵,۹۲۵,۰۶۱,۶۲۴
تعدیلات	-	(۳۷۰,۸۴۲,۲۷۹,۴۳۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۸۸,۳۳۴,۳۸۷	۶,۴۸۹,۴۷۷,۶۹۰,۳۱۳

فیروزه
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

پیوست گزارش حسابرسی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال) ۱۴۰۵ / ۲ / ۱۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت که 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 می‌شود 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 می‌نماید. 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، سیدگردان توسعه فیروزه می‌باشد. 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه گذاری: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 ۱

۲-۳- **متولی صندوق:** 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 - سهروردی جنوبی، خیابان برادران نویخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو.

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 اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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.



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۶

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 مجمع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت : سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰.۰۰۷) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد : بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲,۴۳۶ میلیون ریال و حداکثر ۲,۶۱۰ 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	تا سقف مبلغ ۳,۱۵۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای یک سال مالی می باشد.
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.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه																					
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		هزینه ثابت																					
		مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) می باشد. شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:																					
		۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.																					
		۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.																					
		هزینه های متغیر																					
به ازای هر درخواست صدور ۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به ازای هر درخواست ابطال ۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال																							
		<table><tr><th>ردیف</th><th>پلکان</th><th>ضریب در سال ۱۴۰۴</th><th>روش محاسبه پلکانی</th></tr><tr><td>۱</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:</td></tr><tr><td>۲</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</td></tr><tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</td></tr><tr><td>۴</td><td>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td><td></td><td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.</td></tr></table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.	
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																				
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:																				
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.																				
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.																				
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.																				
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 .																					



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۶

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 آنها 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.

۴-۸- تغییر سال مالی صندوق

به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ مجمع عمومی صندوق، شروع سال مالی صندوق از اول مهرماه هرسال به اول آذرماه و پایان سال مالی آن از ۳۱ شهریور ماه سال بعد به ۳۰ آبان ماه سال بعد تغییر یافته است.

صندوق سرمایه گذاری فروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فزارات اساسی	۸۴,۸۱۰,۳۵۳,۸۰۴	۷۴,۳۴۱,۴۷۴,۸۱۳	۱,۱٪	۷۴,۳۴۱,۴۷۴,۸۱۳	۴۳۳,۳۶۳,۹۰۶,۷۸۷	۴۵۹,۹۴۰,۰۰۷,۱۲۵	۷۰,۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۸۰,۴۳۴,۱۶۸,۹۱۰	۵۱۸,۰۷۵,۴۳۳,۴۵۳	۷,۶٪	۵۱۸,۰۷۵,۴۳۳,۴۵۳	۶۸۱,۱۵۳,۶۰۳,۱۹۷	۷۳۳,۵۷۸,۳۱۴,۹۴۲	۱۱,۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۵۸,۸۷۷,۴۴۳,۳۶۳	۸۱۶,۷۱۸,۴۳۴,۳۳۶	۱۳,۰٪	۸۱۶,۷۱۸,۴۳۴,۳۳۶	۴۷۸,۳۶۱,۷۶۶,۳۰۶	۷۷۰,۸۴۸,۳۸۳,۱۵۱	۱۱,۷٪
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	۴۳۳,۱۷۳,۵۵۷	۵۶۱,۳۸۵,۵۲۲	۰,۰٪	۵۶۱,۳۸۵,۵۲۲	۷۹۹,۳۱۴,۱۳۷	۱,۳۷۲,۵۶۵,۸۱۷	۰,۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲۷,۹۷۲,۳۶۰,۳۰۶	۵۳۱,۹۰۵,۳۴۱,۳۸۳	۷,۷٪	۵۳۱,۹۰۵,۳۴۱,۳۸۳	۱۹۹,۵۸۹,۷۶۶,۰۰۰	۲۳۷,۷۲۵,۹۶۵,۰۰۰	۳,۵٪
محصولات شیمیایی	۱۵۳,۸۴۰,۳۶۸,۰۰۸	۱۰۵,۹۵۷,۴۴۹,۱۳۸	۱,۶٪	۱۰۵,۹۵۷,۴۴۹,۱۳۸	۲۵۳,۹۵۴,۳۷۸,۷۸۶	۳۴۱,۱۸۶,۲۰۳,۳۹۶	۵,۳٪
رسانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۳۴,۴۱۱,۵۸۴,۰۵۰	۹۶,۹۷۲,۰۶۶,۴۲۵	۱,۴٪	۹۶,۹۷۲,۰۶۶,۴۲۵	۲۶۰,۱۸۶,۸۰۲	۳۳۶,۸۷۵,۶۵۰	۰,۱٪
استخراج کانه های فلزی	۹۹,۷۹۳,۰۰۱,۶۰۹	۱۳۴,۳۹۷,۹۵۲,۳۶۵	۲,۰٪	۱۳۴,۳۹۷,۹۵۲,۳۶۵	۲۱۶,۴۱۸,۸۸۶,۳۸۹	۲۳۹,۵۹۱,۵۳۹,۶۶۰	۳,۶٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۷۴,۸۶۴,۷۷۲,۰۰۷	۴۰۶,۱۱۵,۳۶۹,۱۷۳	۶,۰٪	۴۰۶,۱۱۵,۳۶۹,۱۷۳	۴۳۳,۳۶۷,۳۰۷,۱۰۵	۳۷۴,۷۲۵,۷۸۴,۷۹۱	۵,۷٪
سرمایه گذاریها	۱,۴۹۳,۶۰۶,۳۴۵,۶۷۶	۱,۹۳۵,۸۵۰,۹۵۴,۵۵۷	۲۸,۶٪	۱,۹۳۵,۸۵۰,۹۵۴,۵۵۷	۱,۳۷۹,۵۸۸,۸۶۳,۲۰۸	۱,۸۴۱,۸۴۷,۰۳۷,۲۲۹	۲۸,۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۴۰۸,۴۶۹,۳۸۷,۱۸۷	۴۹۲,۶۳۴,۸۳۳,۶۲۱	۷,۳٪	۴۹۲,۶۳۴,۸۳۳,۶۲۱	۲۶۰,۷۷۲,۵۸۹,۹۷۶	۲۵۳,۵۳۱,۱۱۰,۶۶۷	۳,۸٪
لاستیک و پلاستیک	۴۰۹,۹۸۵,۵۷۷,۵۳۲	۴,۵۶۵,۶۷۴,۳۲۱	۰,۱٪	۴,۵۶۵,۶۷۴,۳۲۱	۲۵۰,۹۰۱,۳۵۳,۴۵۷	۱۱,۳۷۵,۱۳۵,۲۱۲	۰,۳٪
مواد و محصولات دارویی	۲۵۱,۷۰۱,۱۶۱,۸۰۰	۲۱۶,۳۰۹,۹۶۲,۵۹۶	۳,۳٪	۲۱۶,۳۰۹,۹۶۲,۵۹۶	۲۵۰,۹۰۱,۳۵۳,۴۵۷	۲۴۵,۸۳۱,۳۵۱,۱۵۶	۳,۷٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۵۵,۵۱۰,۳۷۸,۳۵۰	۱۵۰,۸۰۹,۱۶۳,۶۸۰	۲,۳٪	۱۵۰,۸۰۹,۱۶۳,۶۸۰	۲۰۳,۵۴۲,۸۵۲,۰۱۸	۲۳۴,۲۷۴,۴۷۰,۷۱۰	۳,۶٪
ساخت محصولات فلزی	۱۳۰,۹۸۷,۱۰۳,۱۹۲	۹۷,۳۸۰,۳۸۰,۹۶۰	۱,۴٪	۹۷,۳۸۰,۳۸۰,۹۶۰	۱۴۵,۱۶۲,۹۵۶,۳۷۸	۱۳۰,۸۱۲,۸۸۷,۸۴۴	۲,۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲۸,۶۲۲,۴۵۰,۰۶۳	۳۰,۹۲۱,۷۹۲,۱۶۶	۰,۵٪	۳۰,۹۲۱,۷۹۲,۱۶۶	۲۸,۳۷۱,۹۰۳,۳۵۹	۱۸,۷۱۷,۹۳۸,۸۴۹	۰,۳٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و انرژی	۱۴۵,۱۷۴,۵۹۲,۳۷۸	۹۳,۸۸۴,۳۹۴,۰۸۴	۱,۴٪	۹۳,۸۸۴,۳۹۴,۰۸۴	۳۱,۵۸۷,۷۶۸,۱۰۲	۱۸,۸۹۱,۵۷۳,۴۵۷	۰,۳٪
کاشی و سرامیک	۷۳,۳۵۴,۸۴۴,۳۳۳	۷۹,۱۵۱,۷۸۳,۹۰۰	۱,۳٪	۷۹,۱۵۱,۷۸۳,۹۰۰	۷۳,۳۵۴,۸۴۴,۳۳۳	۷۱,۴۷۸,۹۰۶,۹۰۵	۱,۱٪
حمل و نقل آبی	۱۱۱,۳۹۳,۸۵۴,۹۷۲	۱۲۰,۳۰۱,۶۸۴,۶۷۶	۱,۸٪	۱۲۰,۳۰۱,۶۸۴,۶۷۶	۱۴۱,۱۰۹,۹۲۴,۴۱۲	۱۴۹,۰۱۹,۴۸۹,۳۸۴	۲,۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۴۹,۶۰۳,۶۳۳,۶۱۴	۱۹۸,۹۸۶,۸۸۲,۵۶۹	۲,۹٪	۱۹۸,۹۸۶,۸۸۲,۵۶۹	-	-	۰,۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۸۹۲,۴۱۸	۲,۹۵۹,۴۴۹	۰,۰٪	۲,۹۵۹,۴۴۹	-	-	۰,۰٪
محصولات کاذبی	۲۱,۷۷۷,۹۳۸,۵۴۴	۱۸,۵۴۵,۳۴۵,۳۷۸	۰,۳٪	۱۸,۵۴۵,۳۴۵,۳۷۸	-	-	۰,۰٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰,۰٪	-	۱۰۸,۵۱۳,۹۵۱,۱۹۲	۸۰,۱۹۸,۸۳۳,۵۷۲	۱,۳٪
سیمان، آهک و گچ	-	-	۰,۰٪	-	۱۱۹,۶۹۱,۷۱۷,۱۴۹	۱۳۷,۷۷۳,۷۰۸,۱۲۵	۲,۱٪
	۵,۵۵۸,۹۴۹,۳۰۵,۳۲۱	۶,۱۱۴,۱۹۰,۳۰۸,۳۶۴	۹۰,۳٪	۶,۱۱۴,۱۹۰,۳۰۸,۳۶۴	۵,۴۴۰,۸۰۶,۵۰۰,۷۰۸	۶,۳۴۴,۹۷۵,۹۵۳,۵۴۲	۹۶,۹٪

۵-۲- سپاهی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است:



نام سهام

سرمایه گذاری غدیر

پروشیمی پردیس

پروشیمی اروند

پروست گزارش حسابرسی

۱۴۰۵ / ۴ / ۱۶

مهر

۱۰

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	نوع سپرده
۰/۰٪	۷۵۲,۳۰۵,۳۴۰	۰٪	۱,۰۸۴,۹۰۰,۳۳۴	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱/۴٪	۹۳,۵۰۷,۱۵۷,۶۵۳	۲٪	۱۳۲,۳۴۷,۲۷۲,۸۵۷	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰/۰٪	۵۷,۴۰۴,۱۷۱	۰٪	۴۹,۸۳۴,۳۹۲	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰/۰٪	۳,۱۰۰,۵۰۹	۰٪	۳,۱۷۷,۴۲۹	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰/۰٪	۱,۰۰۴,۱۱۰	۰٪	۱,۰۲۹,۱۲۴	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰/۰٪	۴۰۲,۵۰۰	۰٪	۴۰۲,۵۰۰	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱/۴۳٪	۹۴,۳۲۱,۳۷۴,۲۸۳	۱/۹۷٪	۱۳۳,۴۸۶,۶۱۶,۵۳۶		

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	-
۱/۶۲٪	۱۰,۶۶۲۷,۹۷۰,۶۱۵	۰٪	-	-	-

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال
۲۳,۸۵۳,۱۹۸,۲۸۵		۲۳,۸۳۷,۱۱۸,۹۱۶		۳۷,۳۹۷,۲۹۰,۱۷۹	

سود سهام دریافتی



نیزوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۸,۸۶۱,۸۰۵	۵,۷۸۱,۲۶۲,۶۷۶,۳۶۴	(۵,۲۸۵,۰۹۷,۰۵۱,۵۳۴)	۴۹۷,۰۴۴,۴۸۶,۶۳۵

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۳۴,۷۵۰,۷۲۲	-	(۴,۹۳۴,۷۵۰,۷۲۲)	-
۳۶۰,۶۸۸,۲۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۰,۵۵۱,۰۶۰)	۸۳۰,۱۳۷,۱۶۴
۵,۲۹۵,۴۳۸,۹۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۶۵,۳۰۱,۷۸۲)	۸۳۰,۱۳۷,۱۶۴

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
-	۴,۰۳۴,۸۵۳

بانک گردشگری ۱۳۲.۷۱.۱۰۵۹۱۲۵.۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۱۴۲,۶۶۲,۵۰۴	۲۷,۷۵۸,۵۴۶,۵۰۰
۴۸۵,۶۵۵,۹۰۰	۴۱۰,۹۵۸,۹۰۰
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۸۶۲,۷۳۶
۱۲,۷۱۱,۹۷۵,۵۳۲	۱۲,۹۵۱,۳۱۹,۵۴۱
۷۲,۳۳۰,۲۹۳,۹۳۶	۴۲,۱۰۲,۶۸۷,۶۷۷

سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)

موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن نقد شوندگی)



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۲,۵۷۱,۷۴۰,۷۹۵	۷۴۰,۲۴۸,۵۰۱
بدهی بابت درخواست صدور واحدها		
	۲۵,۴۶۷,۸۶۶,۴۷۱	۳۹۲,۴۵۴,۱۳۷
بدهی بابت ابطال واحدها		
	۱۲,۳۲۲,۳۴۱	۵,۸۳۱,۱۸۴
بدهی بابت حساب مسدود		
۱۳-۲	۲۱,۲۲۰	۵۷۳,۲۴۲
بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده		
	۲۸,۰۵۱,۹۵۰,۸۲۷	۱,۱۳۹,۱۰۷,۰۶۴

۱۳-۱- مبلغ مذکور بابت واریز وجه درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از دوره مالی، صدور انجام گرفته است.
 ۱۳-۲- مبلغ مذکور بابت تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق می باشد که پس از دوره مالی تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
	۱۵,۲۰۷,۶۷۲,۱۰۴	۱۶,۲۷۴,۵۸۴,۹۷۱
ذخیره نرم افزار		
	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴	۲,۵۰۹,۲۵۸,۱۰۴
ذخیره کارمزد تصفیه		
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه عضویت در کانون ها		
۱۴-۱	۳۶,۷۹۱,۱۰۰	۲۲۰,۶۳۵,۳۰۶
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص		
	۶,۷۵۲,۲۴۳	۱۱,۹۳۴,۹۶۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		
	-	۱۹,۵۲۵,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا		
	۱۸,۷۶۰,۴۷۳,۵۵۱	۱۹,۰۳۵,۹۳۸,۳۴۸

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت مشتریانی است که قبل از تکمیل ثبت نام در صندوق اقدام به واریز وجه بابت صدور نموده اند.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸۸,۲۳۴,۳۸۷	۶,۶۸۵,۹۲۵,۷۷۵,۱۲۸	۲۰۱,۱۳۹,۶۴۲	۶,۴۸۰,۲۲۵,۷۰۳,۵۱۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی			
۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۹۱۵,۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۱,۷۵۴,۶۱۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۱۸۸,۳۳۴,۳۸۷	۶,۶۸۹,۴۷۷,۶۹۰,۳۱۳	۲۰۱,۲۳۹,۶۴۲	۶,۴۸۳,۴۴۷,۴۵۸,۱۲۷

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس	۱۶-۱	۵۵۸,۸۴۲,۴۰۹,۶۱۵
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۲۲,۴۷۷,۸۴۴,۴۹۴
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۶-۳	۵۹,۱۱۶,۶۳۶,۱۰۲
		۶۴۰,۴۳۶,۸۹۰,۲۱۱
		۶۹۰,۳۹۱,۶۸۷,۱۴۵

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۹۰)	(۵,۶۲۵,۰۰۰)	۳,۲۶۹,۸۱۶,۷۰۷	-	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۰,۰۰۸,۳۹۶)	(۱۴,۶۴۴,۶۵۴)	۶۵۱,۳۷۱,۳۵۰	-	-
پارس قیر	۱۵۶۰,۰۰۰	۴۶,۵۴۶,۱۶۶,۱۹۹	(۴۷,۶۹۲,۰۶۸,۳۷۲)	(۱۰۰,۵۳۸,۱۵۳)	(۱,۴۷۹,۱۷۱,۱۵۵)	(۱۱,۴۹۵,۳۲۵,۱۸۰)	(۱۱,۴۹۵,۳۲۵,۱۸۰)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۴۵۲,۰۸۰	(۳,۴۶۰,۳۹۳,۵۵۷)	(۸,۲۶۲,۹۰۹)	۳۳۷,۷۶۸,۳۵۴	۳۳۷,۷۶۸,۳۵۴	۳۳۳,۳۱۱,۵۵۱
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۵۲,۰۴۸,۰۳۷,۸۵۱)	(۱۰۷,۷۶۸,۸۱۹)	(۲۳۹,۴۶۶,۰۰۰)	(۲,۵۱۲,۰۰۷,۲۶۷)	(۲,۶۶۶)
سرمایه گذاری صدرتامن	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۱,۴۲۹,۰۹۴,۳۸۰)	(۷۵۸,۴۹۴,۴۱۵)	۸۷,۳۱۲,۶۳۱,۳۰۹	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۱۰,۳۷۹,۴۵۸	۳۷,۶۸۱,۱۴۱,۳۶۶	(۳۱,۳۸۱,۷۳۷,۹۳۴)	(۸۱,۳۹۱,۰۰۰,۸)	۶,۰۳۹,۶۰۶,۷۱۸	-	-
صنعتی زر ماکارون	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	(۴,۵۶۰,۴۷۸,۵۵۶)	(۱۱,۳۸۳,۱۳۹)	۶۷۱,۷۸۸,۳۰۰,۶	-	-
کنت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۲۶۰,۰۰۰	۴,۷۶۵,۲۷۷,۴۳۳	(۴,۷۶۵,۲۷۷,۴۳۳)	(۱۰,۲۶۸,۳۲۷)	(۴۵,۴۱۵,۲۵۱)	-	-
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۰۶۹,۱۲۴,۷۹۸)	(۱۰,۸۵۱,۸۱۹۷)	(۱۳,۱۸۸,۸۴۲,۹۹۳)	-	-
سرمایه گذاری سبحان پیوست گوازی	۲۶,۴۱۲,۲۸۲,۳۸۸	(۲۲,۰۸۱,۲۸۲,۰۲۶)	(۲۲,۰۸۱,۲۸۲,۰۲۶)	(۵۷,۰۵۰,۵۰۲,۶۱)	۲,۳۴۱,۸۸۸,۵۸۸	-	-
نقل به صفحه بعد	۵۹۲,۶۸۳,۱۴۱,۹۳۶	(۵۰,۵۲۵,۰۳۶,۷,۳۸۳)	(۱,۳۸۰,۱۸۹,۷,۸۵)	(۲,۹۶۳,۴۱۵,۷۰۵)	۸۳,۱۸۹,۳۶۹,۱۶۳	(۱۱,۲۶۲,۰۱۶,۲۹۵)	(۱۱,۲۶۲,۰۱۶,۲۹۵)



۱۴۰۷/۰۹/۳۱
سرمایه گذاری سبحان پیوست گوازی

۱۴۰۵ / ۴ / ۱۶
روز پنجشنبه

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۵۹۲,۶۸۳,۱۴۱,۹۳۶	(۵,۵۰۵,۲۶۷,۲۸۳)	(۱,۳۸۰,۱۸۹,۷۸۵)	(۲,۹۶۳,۴۱۵,۷۰۵)	۸۳,۱۸۹,۳۶۹,۱۶۳	(۱۱,۳۶۲,۰۱۶,۳۹۵)	
کنت و دامداری فکا	۱۱,۷۵۸,۳۶۶,۶۱۰	(۹,۱۷۸,۸۸۴,۰۰۰)	(۲۴,۳۱۷,۷۳۹)	(۵۶,۳۹۱,۶۳۳)	۲,۰۴۸,۸۳۳,۳۳۸	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۲۱,۴۲۴,۳۰۱,۴۷۰	(۳۶,۹۰۵,۱۵۲,۹۸۲)	(۴۶,۳۷۵,۳۳۵)	(۱۰۷,۱۲۱,۰۰۹)	(۵,۶۳۴,۳۴۷,۸۵۶)	-	۲,۰۲۵,۰۰۰
نیلن باتری خاوران	۵,۶۳۹,۹۲۶,۱۲۰	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۶۱۰)	(۱۳,۱۸۲,۰۹۰)	(۲۸,۱۹۹,۶۳۲)	۱,۳۳۹,۰۸۰,۷۸۸	-	۲۵۷,۵۰۰
سیمان فارس نو	۵۸,۳۵۲,۶۳۷,۳۴۰	(۶۰,۱۴۳,۷۱۳,۷۴۳)	(۱۲۵,۸۲۷,۰۸۱)	(۲۹۱,۳۶۸,۱۹۳)	(۲,۳۰۷,۱۷۰,۶۷۷)	-	۱,۶۹۷,۸۲۲
پالایش نفت اصفهان	۱۰۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۱	(۱۰۴,۴۲۶,۶۵۶,۴۴۰)	(۲۲۵,۸۰۵,۵۱۴)	(۵۲۷,۰۰۰,۰۰۱)	(۶۲۵,۱۶۱,۹۵۴)	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۱
کنت و صنعت شریف آباد	۸۳,۵۸۷,۱۳۴,۳۶۰	(۶۶,۷۲۷,۴۶۶,۱۶۰)	(۱۷۸,۳۸۷,۷۶۱)	(۴۱۲,۹۳۵,۶۷۰)	۱۵,۳۶۸,۳۴۴,۷۶۹	-	۶,۶۳۵,۳۹۷
ملی صنایع مس ایران	۸۰۸,۴۳۰,۶۸۸,۹۰۰	(۵۵۷,۲۰۶,۸۵۴,۶۱۵)	(۱,۷۶۶,۲۰۴,۵۱۰)	(۴,۰۴۲,۱۵۳,۴۴۳)	۲۴۵,۴۳۵,۴۷۶,۳۳۲	۳۳,۳۵۹,۵۸۶,۵۴۳	۵۷۸,۵۰۰,۴۳۱
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۹,۱۶۵,۵۶۵)	(۵,۱۲۳,۴۹۸)	(۱۱,۸۵۹,۹۹۹)	۲۶۵,۸۵۰,۹۳۸	-	۴۰۰,۰۰۰
شهید ایران	۱۲۶,۹۳۹,۱۷۲,۵۸۰	(۱۱۴,۹۹۸,۰۴۰,۱۵۳)	(۳۷۴,۱۸۷,۱۱۹)	(۶۳۴,۶۹۵,۸۶۶)	۱۱۰,۳۲,۳۴۹,۴۴۴	۴,۳۴۵,۴۵۳,۳۶۱	۱۸,۹۹۹,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۷۶,۸۳۴,۶۴۷,۸۳۶	(۵۹,۸۶۷,۵۵۷,۱۴۸)	(۱۶۵,۹۶۲,۳۸۴)	(۳۸۴,۱۷۳,۳۳۷)	۱۶,۴۱۶,۹۵۴,۵۹۱	۲۰,۹۷۱,۵۲۵,۷۰۸	۵,۳۶۵,۵۴۸
صنعتی بهشهر	۲۸۸,۹۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۸۳۴,۱۵۱,۳۰۰)	(۶۲۴,۱۸۱,۳۹۰)	(۱,۴۴۴,۸۶۸,۰۰۵)	۶۴,۰۸۰,۳۹۹,۴۰۵	-	۷۰۰,۰۰۰
شیرلسوتوریز مگا اصفهان	۱۴,۷۵۱,۳۸۲,۴۰۰	(۱۲,۱۷۰,۴۹۶,۲۴۲)	(۳,۱۶۱,۳۵۴)	(۷۳,۷۵۶,۹۱۲)	۲,۴۷۵,۲۶۷,۹۹۲	-	۱,۴۸۴,۹۰۴
ص-چاب و بسته بندی آسان قزوین	۲,۷۶۲,۵۰۰	(۳,۳۲۶,۰۰۷)	(۵,۹۶۳)	(۱۳,۸۱۲)	۴۱۶,۷۱۸	-	۳۲۵
پتروشیمی اروند	۱۷۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۵۲۸,۲۰۲,۰۱۰)	(۳۷۵,۰۶۱,۹۲۱)	(۸۶۸,۲۰۰,۰۰۱)	۱۱,۸۶۸,۵۲۶,۰۶۸	-	۳۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۳۱,۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۴۴,۴۹۳,۵۷۵)	(۶۷,۵۰۰,۰۱۲۷)	(۱۵۶,۳۵۱,۰۰۰)	۲۸۱,۹۵۵,۲۹۸	۱۳,۶۸۸,۰۱۰,۴۴۸	۱۲۰,۰۰۰
پویا	۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۸,۷۵۶,۶۵۰)	(۸۰,۵۶۷,۸۸۶)	(۱۸,۵۵۰,۰۰۰)	۳۳۴,۵۳۶,۵۶۴	-	۱۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک	۱۲,۹۳۶,۳۱۷,۳۰۱	(۱۲,۷۹۲,۳۳۲,۴۵۸)	(۳۷,۹۴۲,۳۶۱)	(۶۴,۶۸۱,۵۸۷)	۵۱,۴۶۰,۹۹۵	(۱,۵۰۲)	۹,۷۴۶,۹۷۶
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۸,۰۹۱,۱۷۷,۹۹۰	(۵۶,۸۷,۵۷۷,۷۱۳)	(۱۲,۵۴۷,۶۷۲)	(۲۹,۰۴۵,۷۳۸)	۷۹,۹۷۶,۸۶۷	-	۵۶۲,۵۰۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۳,۰۵۳,۷۳۸,۸۰۰	(۲۳,۰۹۲,۲۴۴,۵۶۱)	(۷۱,۳۹۵,۸۶۰)	(۱۶۵,۲۶۸,۶۹۴)	۹,۷۲۴,۸۲۹,۶۸۵	۲,۳۸۸,۹۵۰,۴۴۷	۱,۹۲۱,۷۳۹
نقل به صفحه بعد	۲,۴۵۵,۱۱۰,۰۰۰	(۱,۹۸۲,۳۲۴,۷۰۱,۱۱۵)	(۵,۳۰۳,۰۱۶,۰۵۰)	(۱۲,۲۵۵,۵۵۰,۱۳۵)	۴۵۵,۳۰۶,۷۵۸,۳۶۸	۲۹۹,۴۸۸,۶۶۳,۶۵۷	



تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

مورخ ۱۴۰۵/۴/۱۴

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹۹,۴۸۸,۶۳۰,۶۵۷	۴۵۵,۳۰۶,۷۵۸,۳۶۸	(۱۲,۲۷۵,۵۵۰,۱۳۵)	(۵,۳۰۳,۰۱۶,۰۵۰)	(۱,۹۸۲,۲۳۴,۷۰۱,۱۱۵)	۲,۴۵۵,۱۱۰,۲۵,۶۶۸	نقل از صفحه قبل	
-	۸۲,۳۷۱,۳۳۷,۱۷۹	(۱,۸۷۶,۲۵۹,۹۹۸)	(۸۱۰,۵۴۳,۱۲۵)	(۳۹۰,۲۹۳,۸۵۹,۶۹۹)	۳۷۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۱	پتروشیمی پردیس	
-	۱,۴۰۸,۳۲۵,۸۶۸	(۲۳,۸۳۷,۵۰۰)	(۹,۸۶۵,۷۵۳)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۰)	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی دریا تیریز	
۱,۸۰۰,۲۵۷,۴۶۷	۵۸۹,۴۳۴,۷۹۹	(۱۴۰,۸۸۲,۴۲۸)	(۶۰,۸۶۰,۹۷۶)	(۳۷,۳۸۵,۳۱۷,۵۶۶)	۲۸,۱۷۶,۴۸۵,۷۶۹	سرمایه گذاری خوارزمی	
۶,۸۵۶,۳۵۱,۸۳۰	۱,۷۲۶,۳۵۸,۳۷۶	(۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۴۷۶,۴۲۴)	(۳۳,۵۰۶,۷۶۵,۳۰۰)	۳۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	
-	۲,۳۰۴,۴۴۴	(۶۱,۴۴۶)	(۲۶,۵۴۱)	(۹,۹۹۶,۷۹۳)	۱۲,۳۸۹,۳۳۴	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	
۲,۲۶۶,۵۵۴,۹۲۲	۲۰,۸۱۴,۸۵۸,۰۰۱	(۷۲۲,۷۷۰,۰۰۱)	(۳۱۲,۳۳۵,۹۹۸)	(۱۲۲,۷۰۴,۱۰۸,۳۰۰)	۱۴۴,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	البرز دارو	
-	۴۶,۳۲۰,۴۳۴,۸۹۰	(۱,۳۷۹,۶۱۰,۰۰۶)	(۵۹۵,۹۹۰,۱۰۴)	(۲۲۷,۷۷۵,۹۶۵,۰۰۰)	۲۷۵,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان	
-	۱,۱۷۸,۸۸۱,۵۴۷	(۲۴,۹۷۷,۸۰۹)	(۱۰,۷۹۰,۳۵۹)	(۳,۷۸۰,۹۱۲,۸۸۵)	۴,۹۹۵,۵۶۲,۵۰۰	کیما کالای رای	
۷۷,۶۵۵,۰۸۵,۵۶۰	۱۷۱,۹۱۱,۱۲۵۵	(۱۲۳,۸۵۵,۰۹۸)	(۵۳,۵۰۴,۹۲۷)	(۲۴,۴۲۱,۷۴۹,۲۴۰)	۳۴,۷۷۱,۰۲۰,۵۳۰	سرمایه گذاری سیمان تلمین	
-	۱,۹۲۴,۰۰۲۴,۷۹۳	(۹۸,۹۶۳,۲۱۶)	(۴۲,۷۵۲,۰۲۱)	(۱۷,۷۲۶,۹۰۳,۵۵۰)	۱۹,۷۹۲,۶۴۳,۵۸۰	پتروشیمی شیراز	
-	۲۰۶,۱۴۶,۷۴۱	(۱۹,۰۰۰,۵۶۳)	(۸,۳۰۸,۰۵۷)	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۳۹)	۳,۸۰۰,۱۱۲,۵۰۰	آلیاژ گستر هامون	
۱۰,۸۰۸,۱۶۴۴	۱۴,۰۰۳,۰۱۱,۶۸۵	(۳۱۰,۹۵۰,۰۲۳)	(۱۲۴,۳۳۰,۳۰۳)	(۴۷,۷۴۱,۷۱۲,۴۳۹)	۶۲,۱۹۰,۰۰۴,۳۴۰	سرمایه گذاری ارس صبا	
-	(۱۰,۴۰,۹۸۷,۴۶۸)	(۱۲۷,۲۲۱,۴۲۵)	(۵۴,۹۵۷,۶۷۵)	(۲۶,۳۰۳,۰۹۳,۱۶۰)	۷۵,۴۴۴,۲۸۴,۷۹۲	سیمان بهبهان	
-	۵۱,۳۴۱,۱۶۹,۳۱۷	(۱,۷۷۰,۶۹۹,۳۱۲)	(۷۶۴,۹۳۷,۴۱۹)	(۳۰,۳۶۳,۰۵۵,۳۸۳)	۲۵۴,۱۳۹,۸۶۱,۳۳۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۵,۱۴۳,۵۸۴,۴۸۰	(۷,۶۶۵)	-	-	(۷,۶۶۶)	۱	تایدواتر خاورمیانه	
-	(۱,۷۳۹)	-	-	(۱,۷۴۰)	۱	توسعه معادن و فلزات	
۲,۸۸۷,۴۱۹,۰۵۴	-	-	-	-	-	داروسازی شهید قاضی	
۱,۸۳۴,۵۹۱,۵۹۲	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	
۳۹۷,۸۴۰,۵۹۰,۳۰۶	۶۷۶,۰۲۳,۸۷۸,۱۹۱	(۱۹۰,۶۶۰,۳۸,۹۶۰)	(۸,۳۳۶,۴۹۵,۵۳۱)	(۳,۱۰۹,۸۸۱,۳۷۷,۵۴۵)	۳,۸۱۳,۲۰۷,۷۹۰,۲۲۷	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۸۱۳,۳۰۷,۷۹۰,۲۲۷	(۳,۱۰۹,۸۸۱,۳۷۷,۵۴۵)	(۸,۴۳۶,۴۹۵,۵۳۱)	(۱۹,۰۶۶,۰۳۸,۹۶۰)	۶۷۶,۰۲۳,۸۷۸,۱۹۱	۳,۸۱۳,۵۳,۵۵۵,۹۰۶
اختشای خراسان	-	-	-	-	-	۸۸۹,۸۰۶,۴۴۳
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۹,۹۷۶,۵۳۰)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	(۱,۵۶۰,۲۰۰,۱,۳۴۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۵۰,۵۹۱,۱۳۳,۶۰۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۱۰۰,۴۷۰,۲۳۸
نفت پارس	-	-	-	-	-	۱۰۹,۵۵۰,۷۴۱,۴۴۷
موتورژن	-	-	-	-	-	(۷۱,۸۹۰,۱۰۴)
معننی املاح ایران	-	-	-	-	-	۱۶,۵۴۴,۱۳۳,۶۰۳
فراوردههای غذایی وقتد چهارمحال	-	-	-	-	-	(۷۱۳,۰۶۵,۴۸۰)
نساجی بانکان	-	-	-	-	-	۴۵۱,۹۲۸
بانک اقتصادنوبن	-	-	-	-	-	۳,۴۱۳,۶۱۳,۶۵۶
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۶۱۳,۵۷۱,۸۱۴
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	۵۳۵,۰۳۵,۳۷۲
تولیدی برنا باطری	-	-	-	-	-	۳,۳۸۴,۱۸۸,۰۲۳
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	۸۸,۱۴۱,۷۱۸
جنرال مکاتیک	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۱,۴۱۶,۶۷۰)
معننی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	۱۹,۴۴۲,۳۲۲,۰۷۱
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب. کتوری	-	-	-	-	-	۱۵,۹۳۳,۳۴۴,۰۱۱
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	۳,۵۰۱,۴۸۹,۸۱۳
سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	-	-	-	-	-	۴۰,۴۷۶,۰۴۹۷
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۱,۵۴۳,۱۳۰,۷۰۰
نقل به صفحه بعد	۳,۸۱۳,۳۰۷,۷۹۰,۲۲۷	(۳,۱۰۹,۸۸۱,۳۷۷,۵۴۵)	(۸,۴۳۶,۴۹۵,۵۳۱)	(۱۹,۰۶۶,۰۳۸,۹۶۰)	۶۷۶,۰۲۳,۸۷۸,۱۹۱	۵۴۵,۰۹۸,۴۷۰,۶۹۰



پروست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵/۴/۱۶ مورخ

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵۰۰۰۲۰۷۰۰۴۲۲	(۱۴۵,۹۸۱,۸۰۱,۳۳۲)	۱۷-۱
۹۰۴,۳۳۴,۱۰۸	۱۹,۶۳۴,۴۴۱,۱۵۹	۱۷-۲
۱۰۵۰,۹۰۷,۰۳۴,۵۳۰	(۱۲۶,۳۴۷,۳۶۰,۱۶۳)	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۹,۸۶۳,۸۳۰,۳۴۰)	(۴۳۳,۶۶۸,۰۰۰)	(۳۳۶,۷۸۲,۷۲۸)	(۹۵,۹۲۶,۹۷۹,۶۱۲)	۸۶,۷۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰ کنت و صنعت جوین
۲,۹۷۱,۹۸۵,۷۰۰	۳۱,۱۷۱,۱۷۶	(۷,۴۵۶,۸۹۵)	(۴۰,۷۱,۴۶۵)	(۱,۴۴۸,۶۷۹,۴۰۴)	۱,۴۹۱,۳۷۸,۹۴۰	۱۷۷,۳۳۴ سرمایه گذاری ارس صبا
۳۳۵,۵۵۷,۳۰۰,۳۰۹	(۷۶,۴۴۴,۴۸۰,۸۰۰)	(۳,۶۵۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۱,۵۹۵,۶۰۰)	(۶۰۴,۰۵۴,۲۸۵,۲۰۰)	۵۳۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ گروه س توسعه صنعتی ایران
۱۰۴,۷۳۴,۰۹۸	(۱,۶۱,۹۵۰,۳۷,۱۲۴)	(۱,۶۸۳,۱۷۴,۰۰۰)	(۹۱۹,۰۱۳,۰۰۴)	(۳۵۰,۲۲۷,۶۵۰,۱۲۰)	۳۳۶,۶۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۶۷,۰۳۱	(۱۴,۹۱۳)	(۸,۱۴۲)	(۲,۸۹۲,۴۱۸)	۲,۹۸۲,۵۰۴	۸۶۶ توسعه ساختمان سپهر تهران
-	۳,۲۰۱,۵۵۹,۱۱۶	(۵۰,۳۱۰,۶۳۹)	(۳۷,۴۶۹,۶۰۹)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵)	۱۰,۰۶۲,۱۲۷,۷۴۹	۱,۴۷۵,۱۶۹ تولیدی کوچین
-	(۴۶,۷۵۷,۵۲۶,۸۰۲)	(۱۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۵,۴۳۷,۶۰۰)	(۲۵۲,۲۷۶,۴۹۹,۲۰۲)	۲۰۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰ پالایش نفت تبریز
۶۶۶,۳۷۸,۴۹۴	۱,۵۱۹,۳۱۳,۲۱۸	(۱۰۱,۹۷۴,۵۴۱)	(۵۵,۶۷۸,۰۹۰)	(۱۸,۷۱۷,۹۳۸,۸۳۱)	۲۰,۳۹۴,۹۰۴,۶۸۰	۱۰,۲۰۷,۶۶۰ موتورن
۱۱۵,۰۶۴,۸۲۶,۰۰۷	۲۴,۱۰۶,۱۶۷,۳۸۵	(۲,۰۹۴,۰۱۷,۰۰۱)	(۱,۱۴۳,۳۳۳,۳۳۷)	(۳۹۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۷۷)	۴۱۸,۸۰۳,۴۲۰,۳۰۰	۱۵۲,۷۹۲,۲۰۰ بانک خاورمیانه
-	(۳۷,۴۳۹,۵۱۷,۶۲۵)	(۴۸۸,۶۳۷,۵۰۰)	(۳۶۶,۷۹۶,۰۷۵)	(۱۲۴,۴۱۱,۵۸۴,۰۵۰)	۹۷,۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰ توسعه سامانه ی نرم افزاری نکین
-	(۷,۷۰۴,۲۱۶)	(۸۳,۸۶۱)	(۴۵,۷۸۸)	(۲۴,۳۴۶,۷۷۷)	۱۶,۷۷۲,۲۱۰	۴۵۵ پتروشیمی اروند
۲۵۴,۳۶۵,۱۲۱,۳۰۸	(۱۴۷,۸۴۹,۸۲۸,۹۸۱)	(۸,۵۵۳,۵۳۷,۴۵۰)	(۴,۶۷۰,۲۳۱,۴۳۸)	(۱,۸۴۵,۳۳۳,۵۴۶,۳۷۶)	۱,۷۱۰,۷۰۴,۸۶۹,۲۸۳	۴۵۵ پتروشیمی گوارش حساسرسی

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۴,۳۶۵,۱۲۱,۳۰۸	(۱۴۷,۸۴۹,۸۲۸,۹۸۱)	(۸,۵۵۳,۵۳۷,۴۵۰)	(۴,۶۷۰,۳۳۱,۴۳۸)	(۱,۸۴۵,۳۳۳,۵۴۶,۳۷۶)	۱,۷۱۰,۷۰۷,۴۸۶,۳۸۳
۷,۵۱۳,۷۱۷,۳۲۳	۷,۶۷۲,۸۷۷,۰۱۲	(۳۹۸,۸۴۱,۹۶۸)	(۳۱۷,۷۶۷,۷۱۵)	(۷۱,۴۷۸,۹۰۶,۹۰۵)	۷۹,۷۶۸,۳۹۳,۶۰۰
۸۰,۵۷۳,۷۱۰,۴۳۴	(۱۲,۵۰۲,۶۰۲,۰۰۰)	(۱,۳۶۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۴۶,۴۳۶,۶۰۰)	(۲۸۳,۸۰۹,۶۵,۴۰۰)	۲۷۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳,۱۳۸,۶۵۱,۸۳۶)	۱۳,۴۲۵,۸۶۹,۴۸۵	(۳۳۹,۸۷۵,۲۳۳)	(۱۸۵,۵۷۱,۸۷۲)	(۵۴,۰۲۳,۷۲۸,۰۳۶)	۶۷,۹۷۵,۰۴۴,۶۱۶
۱۷۳,۴۲۸,۷۱۹,۱۵۹	۵۲,۵۰۸,۳۷۷,۲۷۳	(۲,۰۲۱,۳۸۷,۱۴۵)	(۱,۱۰۳,۶۷۷,۳۸۱)	(۳۴۸,۶۴۳,۹۸۷,۳۰۳)	۴۰,۴۲۷۷,۴۲۹,۰۰۰
(۱,۶۷۰,۹۸۶,۷۰۴)	(۳۸,۵۹۴,۱۰۳,۶۱۰)	(۴۷۳,۰۷۸,۳۶۶)	(۲۵۸,۳۰۰,۷۸۸)	(۱۳۲,۴۷۸,۳۹۷,۶۹۴)	۹۴,۶۱۵,۶۷۳,۳۳۸
-	۶۷۷,۲۷۴,۷۰۶	(۳۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۹۱,۳۰۰)	(۶,۰۸۰,۰۸۳,۹۹۴)	۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۵,۸۴۹,۱۲۸	(۳۵,۷۷۵,۵۶۳)	(۲,۸۷۸,۳۹۰)	(۱,۵۴۴,۲۴۷)	(۵۹۷,۰۶۱,۰۸۵)	۵۶۵,۶۵۸,۰۵۹
۸,۹۹۰,۳۶۱,۸۲۰	(۱۰,۱۶۵,۷۴۳,۴۸۴)	(۱,۰۶۴,۰۹۲,۳۶۵)	(۵۸۰,۹۹۴,۴۳۱)	(۳۲۱,۳۳۹,۱۲۹,۶۱۱)	۲۱۲,۸۱۸,۴۷۲,۹۲۳
-	(۵۹,۲۵۹,۵۸۲,۱۲۳)	(۱,۵۹۴,۳۵۴,۹۸۶)	(۸۷۰,۴۶۳,۳۲۲)	(۳۷۵,۶۴۵,۸۶۱,۱۰۵)	۳۱۸,۸۵۰,۹۹۷,۱۹۰
۱۰۷,۳۹۷,۷۵۶,۹۷۹	۳۲,۹۷۴,۱۱۳,۷۱۳	(۲,۴۸۰,۰۴۹,۹۸۱)	(۱,۳۵۴,۱۰۷,۲۸۹)	(۴۶۹,۳۰۱,۷۲۵,۱۵۷)	۴۹۶,۰۰۹,۹۹۶,۱۴۰
۱۸۰,۰۷۲,۰۰۰,۱۰۶	۲,۴۰۲,۴۵۴,۵۵۹	(۸۷۱,۳۰۹,۵۹۰)	(۴۷۵,۶۸۰,۴۳۶)	(۱۷۰,۴۹۲,۵۷۳,۳۴۰)	۱۷۴,۲۴۱,۹۱۷,۹۲۵
۱,۶۳۵,۸۳۳,۸۴۹	(۲۰,۸۱۶,۷۴۹,۹۴۷)	(۴۸۵,۰۲۶,۱۶۶)	(۳۶۴,۸۱۴,۲۸۷)	(۱۱۷,۰۸۲,۱۳۲,۶۹۹)	۹۷۰,۰۵۰,۳۳۳,۲۰۵
-	۲,۶۶۳,۹۳۳,۳۲۵	(۶۰۶,۱۹۴,۳۰۵)	(۳۳۰,۹۸۲,۰۹۱)	(۱۱۷,۶۳۷,۷۵۱,۳۵۱)	۱۲۱,۲۳۸,۸۶۱,۰۷۲
-	۵۵۷,۸۳۳,۹۰۶	(۳۳۰,۰۰۰,۶۳)	(۱۲,۵۵۸,۰۳۴)	(۴,۰۰۶,۶۳۰,۶۳۷)	۴,۶۰۰,۱۲,۶۳۰
-	۱,۳۵۵,۶۶۳,۵۸۹	(۲۵,۳۷۹,۰۶۳)	(۱۳,۸۵۶,۹۶۸)	(۳,۷۸۰,۹۱۲,۸۸۱)	۵,۰۷۵,۸۱۲,۵۰۰
-	۴,۳۰۱,۵۶۳,۷۴۸	(۶۶۰,۷۴۱,۵۶۶)	(۳۶۰,۷۶۴,۸۹۵)	(۱۲۶,۸۷۵,۲۴۳,۰۱۱)	۱۳۲,۱۴۸,۳۱۳,۳۲۰
۷۳۲,۹۸۳,۳۳۱,۴۶۶	(۱۸۰,۷۹۴,۴۳۴,۳۹۳)	(۲۱,۰۰۰,۶۴۶,۵۲۶)	(۱۱,۴۶۶,۳۵۲,۹۹۴)	(۴,۳۴۸,۴۵۶,۷۳۶,۴۷۴)	۴,۳۰۰,۱۲۹,۳۰۱,۶۰۱

نقل از صفحه قبل

کاشی پارس

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

فولاد امیرکبیرکاشان

بانک اقتصادنوین

نیان الکترونیک

کارخانجات تولیدی نیروترانسفو

بیمه اتکایی ایران معین

سرمایه گذاری البرز هلدینگ

پالایش نفت اصفهان

سرمایه گذاری خوارزمی

کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

ماشین سازی اراک

کشتیرانی دریای خزر

شیرپاستوریزه یگانه اصفهان

کیمیا کالای رازی

توسعه‌معدن و فراوات پیوست گرایش حسابداری

رازدار

نقل به صفحه بعد
 ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۴
 مورخ

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۴,۹۸۳,۳۳۱,۴۶۶	(۱۸۰,۷۹۴,۴۳۴,۳۹۳)	(۲۱,۰۰۰,۶۴۶,۵۱۶)	(۱۱,۴۶۶,۳۵۲,۹۹۴)	(۴,۳۴۸,۴۵۶,۷۳۶,۴۷۴)	۴,۳۰۰,۱۲۹,۳۰۱,۶۰۱	
-	۳۰۰,۵۸۱,۶۳۳	(۱۷,۳۶۸,۷۵۰)	(۹,۴۳۸,۷۳۸)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۰)	۳,۴۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
-	(۳۴۳,۳۸۳,۳۱۱)	(۱۹,۷۸۸,۸۷۵)	(۱۰,۸۰۴,۷۳۶)	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۶۱۰)	۳,۹۵۷,۷۷۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰
-	(۳,۳۳۲,۵۹۳,۲۶۴)	(۹۳,۴۴۹,۰۸۸)	(۵۱,۰۳۳,۳۰۲)	(۳۱,۷۷۷,۹۳۸,۵۴۲)	۱۸,۶۸۹,۸۱۷,۵۶۸	۷,۴۴۰,۳۱۴
-	(۴۶,۸۷۵,۱۱۴,۶۵۶)	(۵۳۳,۸۳۰,۵۴۳)	(۲۹۱,۴۷۱,۴۷۶)	(۱۵۳,۸۱۵,۹۳۱,۳۳۳)	۱۰,۶۷۶۶,۱۰۸,۵۹۶	۱۱,۶۷۸,۶۳۸
-	۳۷,۰۳۴,۹۱۸,۹۷۲	(۱,۱۷۰,۱۴۶,۰۱۹)	(۶۳۸,۸۹۹,۷۳۶)	(۲۰۵,۱۹۵,۳۳۹,۰۴۷)	۲۳۴,۰۳۹,۳۰۳,۷۶۴	۱۰۹,۳۰۶,۳۴۸
-	(۳۰,۱,۹۳۲,۳۶۳)	(۱۶,۹۵۵,۱۸۸)	(۹,۳۵۷,۵۳۲)	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۴۳)	۳,۳۹۱,۰۳۷,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰
-	(۱,۳۴۳,۱۱۵,۸۸۱)	(۱۷,۷۴۸,۰۰۰)	(۹,۶۹۰,۴۰۸)	(۴,۷۶۵,۲۷۷,۴۷۳)	۳,۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
-	(۵۰,۶۱۶,۷۵۱,۰۴۵)	(۱,۰۰۰,۲۶۸,۵۱۶)	(۵۴۷,۴۶۶,۱۰۲)	(۲۴۹,۶۰۳,۶۳۳,۶۱۵)	۲۰۰,۵۳۷,۰۳۳,۸۴۱	۳۳,۵۵۹,۹۹۹
۱۹,۷۸۰,۳۵۶,۰۲۵	۵۰,۵۶۷,۱۳۳,۳۱۹	(۲۱۶,۱۶۱,۴۰۶)	(۱۱۸,۰۳۴,۱۲۸)	(۳۷,۸۴۱,۳۸۲,۳۲۷)	۴۳,۳۳۲,۳۸۱,۱۸۰	۱۸,۸۰۴,۸۲۰
-	(۱,۱۲۱,۸۸۳,۳۷۹)	(۲۳,۰۰۶,۲۰۹)	(۱۲,۵۶۱,۳۹۰)	(۵,۶۸۷,۵۵۷,۵۰۰)	۴,۶۰۱,۳۴۱,۸۲۰	۵۶۲,۴۹۹
۳۱,۴۸۴,۸۲۱,۱۵۹	۸۰,۵۷۲,۳۳۴,۰۰۰	(۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۴,۴۵۲,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۳۱,۲۳۴,۰۰۰)	۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۳۳۰,۴۳۵,۰۸۴	۱۳,۵۹۸,۰۷۹,۴۹۲	(۱,۰۷۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۵۸۵,۷۰۵,۱۲۰)	(۲۰۰,۳۸۷,۴۹۵,۳۸۸)	۲۱۴,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۷,۷۱۵,۱۷۶,۱۷۱)	(۷۵,۹۱۲,۰۰۰)	(۴۱۴,۹۱۶,۳۲۰)	(۱۷۸,۵۳۴,۳۳۹,۸۵۱)	۱۵۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۳۹,۰۲۷,۳۱۵	۱۸,۴۳۷,۵۵۳,۱	(۵,۶۶۸,۸۱۱)	(۳۰,۹۵۱,۱۷۱)	(۹۳۸,۵۲۲,۶۸۷)	۱,۱۳۳,۷۶۲,۱۹۰	۳۸۹,۶۰۹
۲,۳۳۵,۱۸۹,۵۹۸	۱۱,۹۳۲,۳۱۹,۳۳۰	(۶۰۹,۹۶۹,۱۸۸)	(۳۳۳,۰۴۳,۱۷۷)	(۱۰۹,۱۷۸,۶۰۵,۹۸۵)	۱۲۱,۹۹۳,۸۳۷,۶۸۰	۲۱,۳۲۷,۵۹۴
۳۶,۸۱۲,۱۳۷,۱۷۵	۲۸,۵۰۱,۱۶۹,۶۷۵	(۲,۴۲۸,۴۱۶,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۹۱۵,۱۳۶)	(۴۵۳,۴۲۷,۶۹۹,۱۸۹)	۴۸۵,۶۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰
۳,۳۰۶,۱۸۱,۱۸۹	-	-	-	-	-	-
۸۴۷,۴۶۱,۳۶۹,۰۰۱	(۱۴۵,۹۸۱,۸۰۱,۳۳۳)	(۳۰,۱۵۰,۳۷۹,۷۷۲)	(۱۶,۴۶۳,۰۱۰,۷۰۳۴۶)	(۶,۱۲۹,۴۴۵,۳۶۴,۹۴۴)	۶,۰۳۰,۰۷۵,۹۵۰,۷۴۰	-



راژوار

نقل از صفحه قبل

گروه صنعتی دریاد تبریز

نیان باتری خاوران

محصولات کانغذی لطیف

پتروشیمی پردیس

صنعتی زر ماکارون

آلیاژ گستر هالون

گشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

تایوان تر خاورمیانه

گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری

س. و توسعه صنایع لاستیک

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد

فراورده های نسوز ایران

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

صنعتی آما

گشت و دام گلشن نمونه اصفهان

سرمایه گذاری سیحان



تولیدات پتروشیمی قائد بصیرت گسترش حساسیتی

راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶,۰۳۰,۰۷۵,۹۵۰,۷۴۰	(۶,۱۲۹,۴۴۵,۲۶۴,۹۴۴)	(۱۶,۴۶۲,۱۰۷,۳۴۶)	(۳۰,۱۵۰,۳۷۹,۷۷۲)	(۱۴۵,۹۸۱,۸۰۱,۳۲۲)	۸۴۷,۴۶۱,۳۶۹,۰۱۱
	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۰۲۰,۶۵۹)
	-	-	-	-	-	۱۱,۵۲۲,۲۲۵,۹۳۵
	-	-	-	-	-	۳۹,۳۸۵,۸۴۱,۴۳۴
	-	-	-	-	-	۱۵,۳۹۳,۱۳۰,۴۶۲
	-	-	-	-	-	(۳,۴۱۰,۵۴۹)
	-	-	-	-	-	۵۲۴,۶۹۲,۸۷۸
	-	-	-	-	-	۳۰,۶۴۱,۹۷۸,۴۰۲
	-	-	-	-	-	(۵,۲۱۷,۵۶۹,۶۰۶)
	-	-	-	-	-	۱۶,۱۳۰,۱۷۰,۵۱۲
	-	-	-	-	-	(۳,۲۳۳,۰۱۳,۴۶۸)
	-	-	-	-	-	(۳۵۰,۲۵۴,۱۳۴)
	-	-	-	-	-	۲,۴۹۱,۳۴۱,۳۳۹
	-	-	-	-	-	۱۹,۰۲۴,۷۳۶,۲۱۵
	-	-	-	-	-	۷۲,۲۶۱,۳۹۴,۷۴۸
	-	-	-	-	-	(۲۵۶,۶۲۷,۳۱۰)
	-	-	-	-	-	۲۶۴,۶۹۹,۶۳۵
	-	-	-	-	-	۴۱,۸۷۵,۱۷۲
	۶,۰۳۰,۰۷۵,۹۵۰,۷۴۰	(۶,۱۲۹,۴۴۵,۲۶۴,۹۴۴)	(۱۶,۴۶۲,۱۰۷,۳۴۶)	(۳۰,۱۵۰,۳۷۹,۷۷۲)	(۱۴۵,۹۸۱,۸۰۱,۳۲۲)	۱,۰۴۵,۷۳۳,۵۱۰,۱۱۷

شماره

راژدار

نقل از صفحه قبل

کشت و دامداری فکا

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ملی صنایع مس ایران

سیمان فارس نو

سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

سیمان سپاهان

سرمایه گذاری سیمان تاملین

پارس فیر

گروه پهن

پتروشیمی شیراز

سیمان بهمنان

البرز دارو

شهید ایران

بانک سینا

جیرال مکانیک

سیمان فارس و خوزستان



پرواست گزارش، حسابرسی

رازداد

۱۴۰۵/۴/۱۵

نقل به صفحه بعد مورخ

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۶,۰۳۰,۰۷۵,۹۵۰,۷۴۰	-	(۶,۱۲۹,۴۴۵,۲۶۴,۹۴۴)	(۱۶,۴۶۲,۱۰۷,۳۴۶)	(۳۰,۱۵۰,۳۷۹,۷۷۲)	(۱۴۵,۹۸۱,۸۰۱,۳۳۲)	۱,۰۴۵,۷۳۲,۵۱۰,۱۱۷
-	-	-	-	-	-	(۲۹,۸۰۹,۱۴۱,۷۴۳)
-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۵۷,۸۱۲,۳۹۲
-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۷,۷۷۴,۷۳۸
-	-	-	-	-	-	۹,۹۲۶,۶۰۳,۸۲۲
-	-	-	-	-	-	(۵,۲۴۲,۸۵۸,۹۰۴)
۶,۰۳۰,۰۷۵,۹۵۰,۷۴۰		(۶,۱۲۹,۴۴۵,۲۶۴,۹۴۴)	(۱۶,۴۶۲,۱۰۷,۳۴۶)	(۳۰,۱۵۰,۳۷۹,۷۷۲)	(۱۴۵,۹۸۱,۸۰۱,۳۳۲)	۱,۰۴۵,۰۰۲,۷۰۰,۰۴۲۲

نقل از صفحه قبل
توسعه فن افزار توسن
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
معدنی اصلاح ایران
بانک تجارت

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۳,۲۸۴,۳۲۹	۲۰,۴۶۵,۱۹۸,۶۱۴	(۴۵,۶۱۵,۲۰۰,۹۱۴)	(۵۵,۸۶۹,۹۹۲)	(۱۰,۲۰۳,۵۸۹,۹۹۳)	(۲۵,۳۰۸,۱۹۸,۳۸۵)	-
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۳۴۸,۸۰۰)	(۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰)	۲۹,۱۶۵,۸۸۳,۲۰۰	-
۴۰,۴۴,۹۴۳	۳,۳۹۶,۶۲۸,۵۴۵	(۱,۴۱۵,۷۳۰,۰۵۰)	(۸,۹۹۹,۷۹۶)	(۱۶,۴۸۳,۱۴۳)	۱,۸۵۵,۴۱۵,۵۵۶	-
۱۰,۹۷۳,۶۲۹	۵۱,۷۹۵,۵۲۸,۸۸۰	(۳۷,۴۷۳,۵۹۲,۴۶۸)	(۱۴۱,۴۰۱,۷۹۴)	(۲۵۸,۹۷۷,۶۴۴)	۱۳,۹۳۱,۵۵۶,۹۷۴	-
۳۷,۹۸۰,۰۵۱	۲۷,۹۸۰,۰۵۱	(۳۷,۹۸۰,۰۵۱)	(۷۶,۳۸۶)	(۱۳۹,۹۰۰)	(۳۱۶,۳۸۶)	-
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۹۵,۸۶۴)
-	-	-	-	-	-	۹۱۵,۱۳۹,۹۷۲
۱۳۱,۷۴۵,۳۳۶,۰۹۰	(۱۱۱,۰۹۲,۵۰۳,۴۸۳)	(۳۵۹,۶۶۴,۷۶۸)	(۶۵۸,۷۶۶,۶۸۰)	۱۹,۶۳۴,۴۴۱,۱۵۹	۹۰۴,۳۳۴,۱۰۸	



راژوال



پویست گواش حساسی

ح. بیمه ایران - معین
ح. البرز دارو

۱۴۰۵ / ۴ / ۱۵ مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۹۳,۷۵۸,۵۹۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۲۲,۳۸۸,۴۳۹)	۲۸,۱۷۷,۶۱۱,۵۶۱	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ماشین سازی اراک	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۶	۱۸۸,۰۴۸,۸۰	۲۲۰	۴,۱۳۷,۰۶۰,۴۰۰	(۳۱۱,۷۸۶,۰۵۹)	۳,۸۲۵,۲۷۴,۳۴۱	۸,۶۴۱,۲۹۴,۸۷۸
موتورن	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	۱۰,۳۰۷,۶۶۰	۲۹۰	۲,۹۶۰,۳۲۱,۴۰۰	-	۲,۹۶۰,۳۲۱,۴۰۰	۱۰,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۲,۰۲۵,۰۰۰	۱,۷۴۰	۳,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۴۸۸,۸۴۳	۱,۳۵۰	۶۵۹,۹۳۸,۰۵۰	-	۶۵۹,۹۳۸,۰۵۰	-
کنیت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۸۴,۳۱۲)	۳۲۹,۳۱۵,۶۸۸	-
سرمایه گذاری ارس صبا	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۷۷,۳۳۴	۳۵۰	۶۲,۰۶۶,۹۰۰	-	۶۲,۰۶۶,۹۰۰	-
گروه مالی نهاد غدیر (سهایی عام)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۳	۴,۳۷۶	۶۰۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	-	۲,۵۶۵,۶۰۰	-
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	(۵,۴۰۲,۳۰۸)	۳۹۴,۳۶۸,۴۹۱	-
توسعه ساختمان سپهر تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۸۶۶	۵۳۰	۴۵۸,۹۸۰	(۱۰,۱۴۵)	۴۴۸,۸۳۵	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند			-	-	-	-	-	۱۹,۱۱۵,۵۹۰,۱۷۴
کاشی پارس			-	-	-	-	-	۳,۸۰۳,۵۳۳,۰۵۲
البرزدارو			-	-	-	-	-	۳۳۵,۳۵۸,۸۹۳
سیمان فارس نو			-	-	-	-	-	۷,۷۶۸,۸۸۶,۲۷۰
توسعه فن افراز توسن			-	-	-	-	-	۷,۶۸۸,۹۷۱,۴۹۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد			-	-	-	-	-	۴۳,۵۳۲,۱۱۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی			-	-	-	-	-	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰
بالک سینا			-	-	-	-	-	۱,۳۸۲
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر			-	-	-	-	-	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			-	-	-	-	-	۱۱۸,۳۶۱,۱۲۶,۷۴۸
			-	-	-	(۴,۵۶۰,۱۷۱,۶۳۳)	۱۹۹,۰۴۵,۴۱۰,۸۶۶	
			-	-	-	۲۰۳,۶۰۵,۵۸۲,۱۲۹		

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
 ۱۹-۱ سود سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۹۸۷	۶۹,۱۳۶	-	۶۹,۱۳۶
۸,۷۸۲,۵۸۸,۹۹۹	۲۳,۴۷۷,۴۱۸,۲۵۱	-	۲۳,۴۷۷,۴۱۸,۲۵۱
۸۸,۶۹۵	۵۱۶,۰۸۸	-	۵۱۶,۰۸۸
۲۳,۴۰۱	۷۶,۹۳۰	-	۷۶,۹۳۰
-	۲۵,۰۱۴	-	۲۵,۰۱۴
۸,۷۸۲,۷۵۹,۰۸۲	۲۳,۴۷۸,۱۰۵,۴۰۹	-	۲۳,۴۷۸,۱۰۵,۴۰۹

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۵۵,۳۴۶,۵۸۴	۵۲۲,۰۳۶,۵۴۹	۲۰-۱
۱,۴۱۴,۷۰۱,۱۶۸	۸,۶۲۷,۶۵۸,۴۲۹	
۲,۹۶۹,۹۴۷,۷۵۲	۹,۱۴۹,۶۹۴,۹۷۸	

تغییل توزیع سود سهام در یافتنی سال قبل
 تغییل کارمزد کارگزاری

۲۰-۱ درآمد مذکور شامل تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سالی مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.
 ۲۱- هزینه کارمزد اراکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال
ریال	ریال	
۶۰,۱۱۶,۰۴۳,۶۵۵	۵۲,۶۱۷,۳۶۳,۳۹۱	
۷۴۵,۹۰۱,۵۲۰	۷۴۳,۸۳۵,۶۰۹	
۱۹,۸۱۰,۷۲۲,۷۳۳	۲۴,۵۲۸,۰۸۱,۶۴۰	
۹۸۴,۵۸۹,۹۷۰	۹۸۱,۸۶۲,۷۳۶	
۸۱,۶۵۷,۲۵۷,۸۷۸	۷۸,۸۷۱,۱۴۳,۳۷۶	

سیدگران توسعه فیروزه (مدیر)
 حسابرسی و خدمات مدیریت رهافت و همکاران (متولی)
 شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (ضامن تقدس‌نوگی)
 مؤسسه حسابرسی راژدار (حسابرس)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵.۹۰۰.۷۰۵.۳۲۶	۱۰.۱۴۶.۳۳۶.۷۰۵	هزینه نرم افزار
۴۹۳.۱۹۶.۰۶۹	۵۳۰.۵۵۱.۰۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۹۷.۸۴۶.۰۵۲	۲۴.۴۰۶.۲۵۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۴۶.۰۱۹.۲۵۶	۸۴.۵۳۰.۹۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۹.۸۸۴	۱۴۵.۴۹۸	سایر هزینه‌ها
۲۷۶.۲۵۹.۴۲۰	-	هزینه رتبه بندی
۷.۱۱۴.۰۳۶.۰۰۷	۱۰.۷۸۵.۹۷۰.۴۹۷	

۲۳- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵.۲۵۹.۶۹۱	۱۳۵.۳۶۲.۷۳۸	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا

*نرخ بهره دریافت شده بابت تسهیلات برابر با ۲۹ درصد می باشد.

۲۴- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷۰.۰۷۹.۱۶۸.۸۲۲	۱۱۹.۹۳۵.۴۳۸.۰۴۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۷۳.۹۸۷.۵۰۰.۳۳۷)	(۴۹۰.۷۷۷.۷۱۷.۴۸۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۰۳.۹۰۸.۳۳۱.۵۱۵)	(۳۷۰.۸۴۲.۲۷۹.۴۳۸)	

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۵/۰۲/۲۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحدهای صندوق	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحدهای صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰۱٪	۲۴،۵۰۰	ممتاز	۰/۰۱٪	۲۴،۵۰۰	ممتاز		کارگزاری فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر
۲/۹۰٪	۵،۸۲۶،۵۱۳	عادی	۳/۰۹٪	۵،۸۲۶،۵۱۳	عادی		گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۳٪	۵۰،۵۰۰	ممتاز	۰/۰۳٪	۵۰،۵۰۰	ممتاز		گروه توسعه مالی فیروزه	
۲/۴۸٪	۴،۹۹۹،۵۰۰	عادی	۰٪	-	عادی	مؤسس صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر
۰/۰۱٪	۲۵،۰۰۰	ممتاز	۰/۰۱٪	۲۵،۰۰۰	ممتاز	مدیر		
۱/۳۳٪	۲،۴۷۵،۰۰۰	عادی	۱/۳۱٪	۲،۴۷۵،۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ویبا ربیعی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۹،۹۸۳	عادی	۰/۰۱٪	۱۰،۰۰۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۱٪	۱۰،۸۸۳	عادی	۰/۰۱٪	۱۰،۸۸۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیرکیان گرانمایه	مدیر سرمایه گذاری
-	-	-	۰/۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۲٪	۵۰،۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق		
۶/۶۹٪	۱۳،۴۷۱،۸۷۹		۴/۴۷٪	۸،۴۲۲،۴۰۳	جمع			

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا و کارمرد ارکان صندوق میباشد.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۵/۰۲/۲۱		ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)-ریال
			خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش	کارمزد مدیر	طی دوره	
کارگزاری فیروزه آسیا	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۷،۲۳۶،۱۹۵،۵۱۶،۷۲۱	۱۱،۸۲۲،۲۶۰،۶۷۲	۵۲،۶۱۷،۳۶۳،۳۹۱		۴۹۷،۰۴۴،۴۸۶،۶۳۵
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر			۲۴،۵۲۸،۰۰۸،۶۴۰		(۲۷،۷۵۸،۵۴۶،۵۰۰)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ضامن نقد شونده	کارمزد ضامن			۷۴۳،۸۳۵،۶۰۹		(۱۲،۹۵۱،۳۱۹،۵۴۱)
حسابرسی رهپافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی			۹۸۱،۸۶۲،۷۲۶		(۴۱۰،۹۵۸،۹۰۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس					(۹۸۱،۸۶۲،۷۲۶)

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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