



موسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

دوره مالی یک ماه و شانزده روزه

منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

فهرست مندرجات

دوره مالی یک ماه و شانزده دوره منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شماره صفحه	
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	نامه به صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۱۶	یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی یک ماه و شانزده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



تاریخ:

شماره:

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی آن را برای دوره مالی یک ماه و شانزده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صندوق مورد رسیدگی به شماره ۵۱۱۰۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و نیز طبق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۷۹۶۵۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۱۵ با رعایت قوانین و مقررات بلا مانع اعلام شده است، لذا این مؤسسه بعنوان اولین حسابرس مستقل صندوق انتخاب گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم بر گزارشگری

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر، کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، در طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. به استثناء نکات ذیل به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه های کنترل داخلی نظر این مؤسسه جلب نشده است.



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

۱-۶- عدم رعایت مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق پس از پایان هر دوره در تارنما و کدال درخصوص صورتهای مالی دوره یک ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ظرف موعد مقرر.

۲-۶- عدم رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاریها حداکثر ظرف مدت ده روز پس از پایان هر ماه (اسفند ماه) در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش سالیانه صندوق براساس مفاد بند ۲-۲ ماده ۴۱ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

(حسابداران رسمی)

سعید خاریا بند نریمان ایلخانی

۸۰۰۳۱۲

۸۳۱۲۸۰

۲۹ خرداد ماه ۱۴۰۰



صندوق ثروت آفرین فیروزه

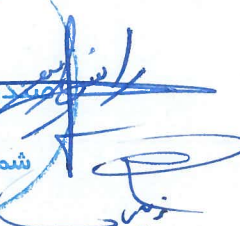
مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

شخص حقوقی	ارکان صندوق	نماینده	امضا
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	رامین ربیعی	
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	امیر حسین نریمانی	



صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال		
		درآمدها
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	۴	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶)	۵	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۴۰,۰۱۱)	۶	سایر هزینه ها
(۱,۳۶۵,۸۴۳,۸۳۷)		جمع هزینه ها
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷		سود خالص
۲,۲۰۰	۷	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به دوره جاری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۵۷۱



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	
دارایی ها		
۸ سایر سرمایه گذاری ها	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷	
۹ دریافتنی های تجاری	۵,۷۸۳,۵۳۶	
۱۰ موجودی نقد	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	
جمع دارایی ها	۳۵۳,۹۱۴,۵۹۳,۳۰۳	
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۱ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۱ سرمایه پرداخت شده	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود انباشته	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	
جمع حقوق مالکانه	۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	
بدهی ها		
۱۲ پرداختنی های تجاری	۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	
جمع بدهی ها	۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۵۳,۹۱۴,۵۹۳,۳۰۳	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		سرمایه	واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	-	-
۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۱۵
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال
۱۳	(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)
	(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)
	(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)
	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰
	-
	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
 دریافت های نقدی حاصل از سرمایه
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
 خالص افزایش در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
 مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین فیروزه، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ تحت شماره ۵۱۱۰۴ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است و همچنین مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۷۹۶۵۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. این صندوق از انواع صندوق های سرمایه گذاری خصوصی می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد ثروت در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و به مدت ۶ سال ادامه می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد. این صورت مالی مربوط به اولین دوره مالی صندوق بوده لذا طبق ماده ۵ اساسنامه اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اولین اسفند ماه بعد خواهد بود.

باتوجه به تاریخ ثبت شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ و مجوز سازمان بورس در ۱۳۹۹/۱۲/۱۰، صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای است و اولین صورتهای مالی منتشره صندوق می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه گذاری در سهام / سهم الشرکه شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع محصولات کشاورزی و دامپروری، محصولات شیمیایی، محصولات غذایی، صنایع فلزی و معدنی، صنایع کاغذ و مقوا و صنایع لجستیک و بسته بندی است. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق جسورانه فیروزه مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در آدرس <https://firouzehpe.ir> درج گردیده است.

۱-۴ ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

مدیر صندوق، شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از خیابان نیاوران، بعد از چهارراه مژده، نبش خیابان صالحی - ساختمان مهدیار.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴، پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش بازار (یادداشت ۹)

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری مذکور
سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- هزینه های صندوق

طبق ایمندنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر	سالانه معادل ۲٪ از سرمایه صندوق در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهای اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۲	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکت های سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته باشد، به تصویب مجمع، موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۵ برابر نرخ سود سپرده یک ساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت است.
۳	کارمزد متولی	در هر سال یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	
۳۷۰,۸۹۰,۶۱۵	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۳۷,۵۹۸,۴۴۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱,۰۰۱,۹۲۷,۲۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۹۷۰,۰۷۰,۱۳۸	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۶۹۷,۸۷۶,۱۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۳۷۶,۴۷۷,۸۱۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۱۱,۴۰۳,۱۶۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	



صندوق سرمایه گذار ی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- حق الزحمه ارکان صندوق

مدیر	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه
متولی	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
حسابرس	ریال
	۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹
	۵۴,۶۴۰,۸۹۷
	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶

۶- سایر هزینه ها

هزینه کارمزد بانکی	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه
سایر هزینه ها	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال
	۲۴۰,۰۰۰
	۱۱
	۲۴۰,۰۱۱

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سود خالص	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه
	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال
	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه
	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	تعداد
	۱,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار اوراق با درآمد ثابت	ریال ۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷ ۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷
۸-۱	

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	خالص	ریال - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۳۴,۶۶۷,۶۶۵,۳۴۶
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۸,۱۱۷,۸۵۵,۵۴۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۵,۰۳۷,۳۹۳,۹۷۸
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۶۶,۶۸۲,۹۴۵,۶۸۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۶۴,۵۷۲,۴۹۴,۱۱۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹۴,۰۹۴,۷۵۲,۴۷۴
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۶۰,۳۸۷,۳۵۲,۸۰۸
		۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دریافتنی های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۴,۲۱۶,۴۶۴	۵,۷۸۳,۵۳۶
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۴,۲۱۶,۴۶۴	۵,۷۸۳,۵۳۶

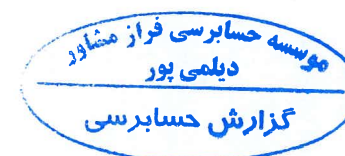
کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ریال
۳۴۷,۳۹۹,۸۲۰
۹۵۰,۰۰۰
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰

حساب جاری ۳۳۰-۱۱۰-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۳۳۰-۸۱۰۰-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱ میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه اولیه در زمان تاسیس				
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۱-۲- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰
۱۳٪	۱۱۶,۳۱۰
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰
۴۸٪	۴۸۳,۶۹۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
شرکت سیدگردان پاداش سرمایه
شرکت سرمایه گذاری سبحان
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
سایرین (کمتر از ۵ درصد)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال
۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۴,۶۴۰,۸۹۷
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
متولی صندوق (اشخاص وابسته)

۱۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
(۵,۷۸۳,۵۳۶)
(۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷)
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)

سود خالص
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری های
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هریک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانند داشته باد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق تاگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در این امیندنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				ریال	ریال
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹	۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹
	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	دریافت	۳۴۸,۵۸۹,۸۲۰	
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۴,۶۴۰,۸۹۷	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۴,۶۴۰,۸۹۷	
شرکت هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید اوراق بهادار	۳۴۹,۹۹۴,۲۱۶,۴۶۴	۵,۷۸۳,۵۳۶
جمع				۳۵۱,۷۰۸,۴۱۰,۱۱۰	۱,۷۱۹,۹۷۷,۱۸۲

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.

