



## صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.



*(Handwritten signature)*



نماینده	ارکان صندوق	اشخاص حقوقی
سید محمد حسن ملیحی	مدیر صندوق	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
فرید عزیزی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

### صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳۷,۹۱۷	۴	درآمدها سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	۲۹,۴۲۸,۴۰۷,۱۹۴	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
<b>۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴</b>	<b>۲۹,۶۲۶,۴۴۷,۵۶۷</b>		جمع درآمدها
(۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶)	(۱۰,۷۹۸,۷۴۴,۵۸۹)	۷	هزینه ها حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۴۰,۰۱۱)	(۴۸۹,۷۵۹)	۸	سایر هزینه ها
<b>(۱,۳۶۵,۸۴۳,۸۳۷)</b>	<b>(۱۰,۷۹۹,۲۳۴,۳۴۸)</b>		جمع هزینه ها
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹		سود خالص
<b>۲,۲۰۰</b>	<b>۱۸,۸۲۷</b>	۹	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 .



**صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه**  
**صورت وضعیت مالی**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۷۸۳,۵۳۶	۱,۰۸۲,۶۵۳	۱۰
۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷	۳۸۱,۱۹۶,۷۲۲,۲۵۴	۱۱
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۶۶۵,۸۷۸,۴۷۵	۱۲
۳۵۳,۹۱۴,۵۹۳,۳۰۳	۳۸۲,۸۶۳,۶۸۳,۳۸۲	
<b>دارایی ها</b>		
دریافتی های تجاری		
سایر سرمایه گذاری ها		
موجودی نقد		
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	
۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۱۱,۸۳۶,۰۷۰,۵۰۶	۱۴
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۱۱,۸۳۶,۰۷۰,۵۰۶	
۳۵۳,۹۱۴,۵۹۳,۳۰۳	۳۸۲,۸۶۳,۶۸۳,۳۸۲	
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	.	-
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	.	-
۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	.	-
۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	.	-
۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	۲۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 سود خالص در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



## صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

### صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵	۱۵	نقد حاصل از عملیات
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			<b>جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵		خالص افزایش در موجودی نقد
۰	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۶۶۵,۸۷۸,۴۷۵		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۱



## صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### 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.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه گذاری در سهام / سهم 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 سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین 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:** از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان سپهبد قرنی، پل کریم خان زند، خیابان شاداب (نیکو)، پلاک ۲۸.

**حسابرس 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 حسابرس صندوق عبارت است از تهران خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- اهمیت 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 ۱۱)

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 هر یک 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)

سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه 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 انتهایی 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: ۲۰ 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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالاهایی که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.  
هزینه هایی که باید توسط سرمایه گذار پرداخت شوند عبارتند از: کارمزد پذیره نویسی و معاملات واحدهای سرمایه گذاری مطابق مقررات مربوطه.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
ریال	ریال
.	۳۷,۹۱۷
.	۳۷,۹۱۷

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سود فروش اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
ریال	ریال
.	۶۴,۷۶۴,۰۵۹
.	۱۳۳,۲۳۸,۳۹۷
.	۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶

اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۲۰۳۱۶

اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۲۰۷۰۴

۶- 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۰۰۱,۹۲۷,۲۱۱	۷,۷۸۶,۸۹۵,۸۸۹
۶۹۷,۸۷۶,۱۱۱	۵,۲۶۸,۱۷۰,۸۱۱
۹۷۰,۰۷۰,۱۳۸	۵,۵۰۰,۳۳۳,۸۸۴
۳۷۶,۴۷۷,۸۱۸	۴,۹۰۵,۷۷۸,۳۶۶
۱۱۱,۴۰۳,۱۶۱	۳,۳۷۵,۴۸۸,۰۸۲
۳۷۰,۸۹۰,۶۱۵	۱,۰۳۲,۱۴۲,۸۹۰
۳۷,۵۹۸,۴۴۰	۱,۵۵۹,۵۹۷,۲۷۲
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	۲۹,۴۲۸,۴۰۷,۱۹۴

اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۲۰۶۰۶

اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۲۰۸۰۷

اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۲۰۳۱۶

اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۲۰۷۰۴

اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۱۱۱۱۰

اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۲۰۸۰۶

اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۱۰۶۱۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰,۱۹۱,۷۸۰,۷۷۱	۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹	مدیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۴۰,۸۹۷	متولی
۱۰۶,۹۶۳,۸۱۸	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۱۰,۷۹۸,۷۴۴,۵۸۹</b>	<b>۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶</b>	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۶۰,۸۸۱	۲۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد کارگزار
۱۲۸,۸۸۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
(۲)	۱۱	سایر هزینه ها
<b>۴۸۹,۷۵۹</b>	<b>۲۴۰,۰۱۱</b>	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	سود خالص
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- دریافتنی های تجاری

مانده در ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۸۳,۵۳۶	۱,۹۹۵,۴۲۷,۱۰۶	۱,۹۹۰,۷۲۶,۲۲۳	۱,۰۸۲,۶۵۳
۵,۷۸۳,۵۳۶	۱,۹۹۵,۴۲۷,۱۰۶	۱,۹۹۰,۷۲۶,۲۲۳	۱,۰۸۲,۶۵۳

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اوراق با درآمد ثابت	ریال	ریال
۱۱-۱	۳۸۱,۱۹۵,۷۸۲,۴۹۷	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷
۱۱-۲	۹۳۹,۷۵۷	۹۵۰,۰۰۰
	۳۸۱,۱۹۶,۷۲۲,۲۵۴	۳۵۳,۵۶۱,۴۰۹,۹۴۷

سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	خالص	خالص
	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۱,۸۸۱,۶۴۸,۳۶۳	۹۴,۰۹۴,۷۵۲,۴۷۴
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۷۱,۹۵۱,۱۱۶,۴۹۶	۶۶,۶۸۲,۹۴۵,۶۸۵
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۶۹,۴۲۷,۱۰۳,۰۵۶	۶۴,۵۷۲,۴۹۴,۱۱۳
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۶۴,۱۴۵,۷۷۱,۴۷۱	۶۰,۳۸۷,۳۵۲,۸۰۸
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۳۸,۰۴۳,۱۵۳,۴۲۸	۳۴,۶۶۷,۶۶۵,۳۴۶
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۹,۱۴۹,۹۹۸,۴۳۳	۱۸,۱۱۷,۸۵۵,۵۴۳
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۶,۵۹۶,۹۹۱,۲۵۰	۱۵,۰۳۷,۳۹۳,۹۷۸
	۳۸۱,۱۹۵,۷۸۲,۴۹۷	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶  
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷  
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶  
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴  
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰  
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶  
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۵۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۵۷
۹۵۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۵۷

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۴۷,۳۹۹,۸۲۰	۱,۶۶۵,۸۷۸,۴۷۵
۳۴۷,۳۹۹,۸۲۰	۱,۶۶۵,۸۷۸,۴۷۵

حساب جاری ۱-۱۴۵۱۶۰۱۵۹-۱۱۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۳- از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۲-۱۳- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
۱۲٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۲٪	۱۱۶,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان پاداش سرمایه
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۴۸٪	۴۸۳,۶۹۰	۴۸٪	۴۸۳,۶۹۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۴- پرداختنی های تجاری**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹	۱۱,۳۳۹,۲۴۳,۷۰۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر)
۰	۳۸۹,۸۶۲,۹۸۸	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)
۰	۱۰۶,۹۶۳,۸۱۸	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس فعلی)
۵۴,۶۴۰,۸۹۷	۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی قبلی)
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابرس قبلی)
<b>۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶</b>	<b>۱۱,۸۳۶,۰۷۰,۵۰۶</b>	

**۱۵- نقد حاصل از عملیات**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	<b>سود خالص</b>
۰	(۲۹,۴۲۸,۴۰۷,۱۹۴)	<b>تعدیلات</b>
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	(۱۰,۶۰۱,۱۹۳,۹۷۵)	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۵,۷۸۳,۵۳۶)	۴,۷۰۰,۸۸۳	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷)	۱,۷۹۲,۱۴۴,۸۸۷	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری های
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۱۰,۱۲۱,۸۷۶,۸۶۰	افزایش پرداختنی های تجاری
<b>(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)</b>	<b>۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۶- 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 پرریسک 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 هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست 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 رقبای 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. زبان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر 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 امیدنامه درج شده است.

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۷- معاملات با اشخاص وابسته**

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				ریال	ریال
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۱,۳۳۹,۲۴۳,۷۰۰	۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی فعلی)	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۸۹,۸۶۲,۹۸۸	۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس فعلی)	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۰۶,۹۶۳,۸۱۸	۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی قبلی)	متولی صندوق	کارمزد متولی	۰	۵۴,۶۴۰,۸۹۷
	موسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور (حسابرس قبلی)	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید اوراق بهادار	۱,۰۸۲,۶۵۳	۵,۷۸۳,۵۳۶
شرکت هم گروه				۱۱,۸۳۷,۱۵۳,۱۵۹	۱,۷۱۹,۹۷۷,۱۸۲
	جمع				

**۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**۱۹- 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.