

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱-۲

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۱۶

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- درخصوص رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲، مبنی بر تهیه و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده صندوق از طریق سامانه کدال حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره، در خصوص صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با تأخیر صورت پذیرفته است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به مورد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

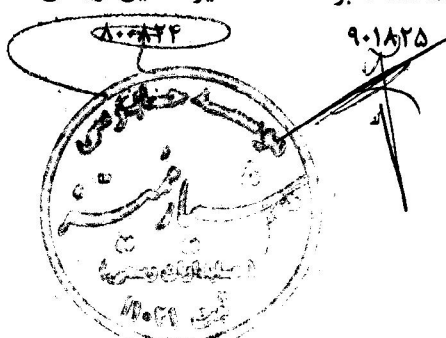
۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

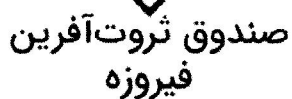
۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۲۶ آبان ۱۴۰۰

محمد صابر ۹۰۱۸۲۵
امیر حسین نریمانی ۸۰۰۴۲۴




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.



آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahan & Co.
Certified Public Accountants

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

1

ضمائم پیوستہ گزارش

تہران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی
تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

31

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

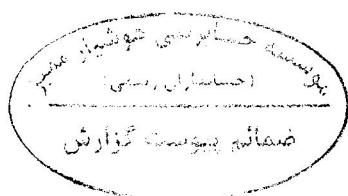
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دریافتنی های تجاری	۱,۰۸۲,۶۵۳	۵,۷۸۳,۵۳۶
سایر سرمایه گذاری ها	۳۸۱,۱۹۵,۷۸۲,۴۹۷	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷
موجودی نقد	۱,۶۶۶,۸۱۸,۲۳۲	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰
جمع دارایی ها	۳۸۲,۸۶۳,۶۸۳,۳۸۲	۳۵۳,۹۱۴,۵۹۳,۳۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
جمع حقوق مالکانه	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
بدهی ها		
پرداختنی های تجاری	۱۱,۸۳۶,۰۷۰,۵۰۶	۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶
جمع بدهی ها	۱۱,۸۳۶,۰۷۰,۵۰۶	۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۸۲,۸۶۳,۶۸۳,۳۸۲	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تعدد دارندگان		سرمایه	
واحد های	سود انباشته	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	
۰	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	
۰	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	
-	-	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	
۰	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	
۰	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	
-	-	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	
-	-	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	
۰	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۱,۰۲۷,۶۱۲,۸۷۶	

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

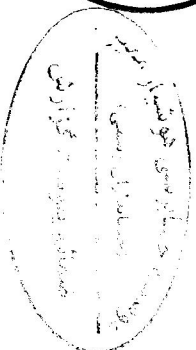
سود خالص در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



صندوق ثروت آفرین
فیروزه
شماره ثبت ۵۱۱۰۴



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
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵	
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۳۱۸,۴۶۸,۴۱۲	
.	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۶۶۶,۸۱۸,۲۳۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه

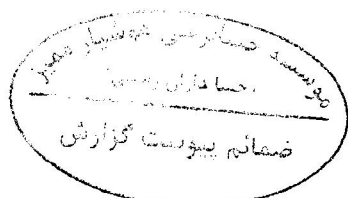
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

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 .



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 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 فعالیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در آدرس <https://frouzehpe.ir> درج گردیده است.

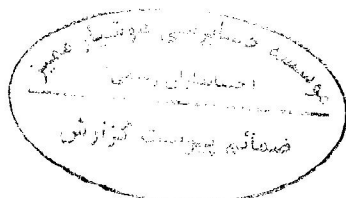
۱-۴- ارکان صندوق

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 معیز 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- 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:

۱-۲- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش بازار

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری مذکور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در

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 میزنامه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۷,۹۱۷	۰
۳۷,۹۱۷	۰

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۶۴,۷۶۴,۰۵۹	۰
۱۳۳,۲۳۸,۳۹۷	۰
۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶	۰

اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۷,۷۸۶,۸۹۵,۸۸۹	۱,۰۰۱,۹۲۷,۲۱۱
۵,۲۶۸,۱۷۰,۸۱۱	۶۹۷,۸۷۶,۱۱۱
۵,۵۰۰,۳۳۳,۸۸۴	۹۷۰,۰۷۰,۱۳۸
۴,۹۰۵,۷۷۸,۳۶۶	۳۷۶,۴۷۷,۸۱۸
۳,۳۷۵,۴۸۸,۰۸۲	۱۱۱,۴۰۳,۱۶۱
۱,۰۳۲,۱۴۲,۸۹۰	۳۷۰,۸۹۰,۶۱۵
۱,۵۵۹,۵۹۷,۲۷۲	۳۷,۵۹۸,۴۴۰
۲۹,۴۲۸,۴۰۷,۱۹۴	۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴

اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴

اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴



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
۱۰,۷۹۸,۷۴۴,۵۸۹	۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶	

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
۱۲۸,۸۷۸	۱۱	سایر هزینه ها
۴۸۹,۷۵۹	۲۴۰,۰۱۱	

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

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱-۱	۳۸۱,۱۹۵,۷۸۲,۴۹۷	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷
	۳۸۱,۱۹۵,۷۸۲,۴۹۷	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷

اوراق با درآمد ثابت

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

تاریخ سر رسید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۰۱,۸۸۱,۶۴۸,۳۶۳	۹۴,۰۹۴,۷۵۲,۴۷۴
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۷۱,۹۵۱,۱۱۶,۴۹۶	۶۶,۶۸۲,۹۴۵,۶۸۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۶۹,۴۲۷,۱۰۳,۰۵۶	۶۴,۵۷۲,۴۹۴,۱۱۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۶۴,۱۴۵,۷۷۱,۴۷۱	۶۰,۳۸۷,۳۵۲,۸۰۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۳۸,۰۴۳,۱۵۳,۴۲۸	۳۴,۶۶۷,۶۶۵,۳۴۶
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۹,۱۴۹,۹۹۸,۴۳۳	۱۸,۱۱۷,۸۵۵,۵۴۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۱۶,۵۹۶,۹۹۱,۲۵۰	۱۵,۰۳۷,۳۹۳,۹۷۸
	۳۸۱,۱۹۵,۷۸۲,۴۹۷	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۶۵,۸۷۸,۴۷۵	۳۴۷,۳۹۹,۸۲۰
۹۳۹,۷۵۷	۹۵۰,۰۰۰
۱,۶۶۶,۸۱۸,۲۳۲	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰

حساب جاری ۱-۱۵۹۱۶۰۱۴۵۱۱۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹۱۰-۸۱۰۰-۳۳۰ 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 ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک 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	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۱-۳- مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال تعهد شده در زمان تأسیس 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
۱۳٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۳٪	۱۱۶,۳۱۰
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
۴۸٪	۴۸۳,۶۹۰	۴۸٪	۴۸۳,۶۹۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
شرکت سبدگردان پاداش سرمایه
شرکت سرمایه‌گذاری سیحان
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
سایرین (کمتر از ۵ درصد)



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
.	۳۸۹,۸۶۲,۹۸۸
۵۴,۶۴۰,۸۹۷	۱۰۶,۹۶۳,۸۱۸
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۱۱,۸۳۶,۰۷۰,۵۰۶

گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۱۸,۸۲۷,۲۱۳,۲۱۹
.	(۲۹,۴۲۸,۴۰۷,۱۹۴)
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	(۱۰,۶۰۱,۱۹۳,۹۷۵)
(۵,۷۸۳,۵۳۶)	۴,۷۰۰,۸۸۳
(۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷)	۱,۷۹۲,۱۴۴,۸۸۷
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۱۰,۱۲۱,۸۷۶,۸۶۰
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۶۵۵

سود خالص

تعدیلات

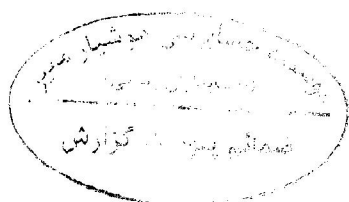
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

کاهش دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری های

افزایش پرداختنی های تجاری

نقد حاصل از عملیات

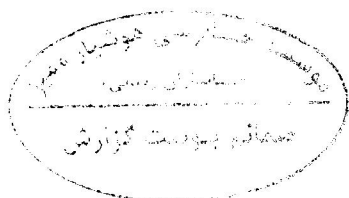


صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 هریک 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 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 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 ارکان	۱۱,۳۳۹,۲۴۳,۷۰۰	۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۳۸۹,۸۶۲,۹۸۸	۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۶,۹۶۳,۸۱۸	۵۴,۶۴۰,۸۹۷
	موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید اوراق بهادار	۱,۰۸۲,۶۵۳	۵,۷۸۳,۵۳۶
	جمع			۱۱,۸۳۷,۱۵۳,۱۵۹	۱,۷۱۹,۹۷۷,۱۸۲

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 یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

