

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل
۱-۱۵	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی آن برای سال مالی 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، اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های 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- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱-۶- 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.

۲-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر سرمایه گذاری حداقل ۷۵ درصد از دارایی های صندوق در شرکت های موضوع فعالیت صندوق .

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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد 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 سال 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 سال 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)

محمد صابر امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴۴

۹۰۱۸۲۵

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱



صندوق ثروت آفرین
فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با احترام

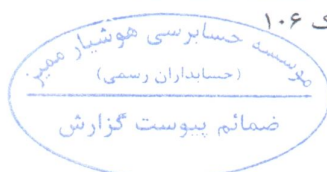
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۱۵	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است .



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



تهران، نیوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir

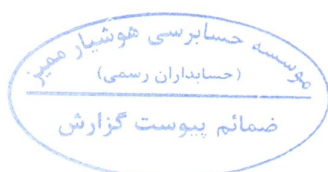
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها		
۰	۴۷,۷۱۸	۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶	۵ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	۷۴,۰۶۴,۲۸۸,۷۱۲	۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	۷۴,۲۶۲,۳۳۸,۸۸۶	جمع درآمدها
هزینه ها		
(۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶)	(۲۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷ حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۴۰,۰۱۱)	(۲,۳۸۶,۴۰۹)	۸ سایر هزینه ها
(۱,۳۶۵,۸۴۳,۸۳۷)	(۲۰,۸۲۹,۳۸۶,۴۰۹)	جمع هزینه ها
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	سود خالص
۲,۲۰۰	۵۳,۴۳۳	۹ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دریافتنی های تجاری	۰	۵,۷۸۳,۵۳۶
سایر سرمایه گذاری ها	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷
موجودی نقد	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰
جمع دارایی ها	۴۲۷,۰۹۴,۵۲۲,۰۱۵	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	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
جمع حقوق مالکانه	۴۰۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
بدهی ها		
پرداختنی های تجاری	۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱	۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶
جمع بدهی ها	۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱	۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۲۷,۰۹۴,۵۲۲,۰۱۵	۳۵۳,۹۱۴,۵۹۳,۳۰۳

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

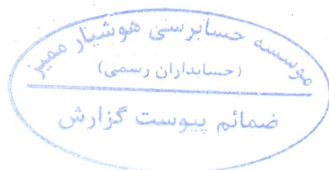
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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	-	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۴۰۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



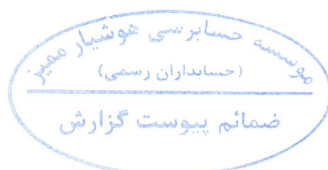
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	۱۵
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	نقد حاصل از عملیات
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	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
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	خالص افزایش در موجودی نقد
.	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰	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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۸۴۳۵۱ 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 واحد های 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://firouzehpe.ir> درج گردیده است.

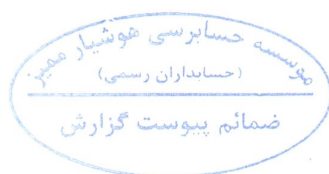
۱-۴- ارکان صندوق

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 سپهد 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت

در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

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

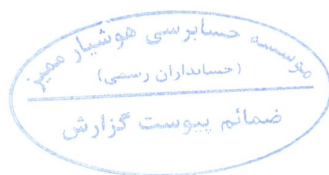
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- مخارج تامین مالی

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



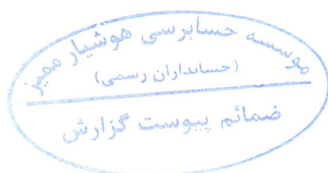
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۰	۴۷,۷۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد
۰	۴۷,۷۱۸	

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

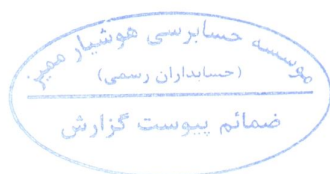
سود فروش اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۰	۶۴,۷۶۴,۰۵۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۰	۱۳۳,۲۳۸,۳۹۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰	۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶	

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	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۱,۹۲۷,۲۱۱	۱۹,۷۵۲,۴۳۲,۹۸۲	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۶۹۷,۸۷۶,۱۱۱	۱۴,۱۴۹,۶۳۶,۷۵۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۹۷۰,۰۷۰,۱۳۸	۱۳,۶۷۵,۱۶۲,۹۲۸	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۳۷۶,۴۷۷,۸۱۸	۱۲,۳۶۰,۰۲۷,۰۳۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۱۱,۴۰۳,۱۶۱	۷,۵۴۹,۶۸۱,۳۷۲	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳۷۰,۸۹۰,۶۱۵	۳,۳۲۸,۲۵۶,۶۴۴	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۳۷,۵۹۸,۴۴۰	۳,۲۴۹,۰۹۰,۹۹۵	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۳,۵۶۶,۲۴۳,۴۹۴	۷۴,۰۶۴,۲۸۸,۷۱۲	



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

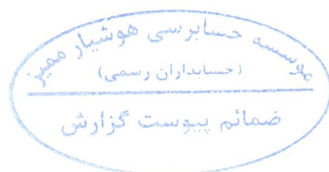
دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر
۵۴,۶۴۰,۸۹۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۳۶۵,۶۰۳,۸۲۶	۲۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۴۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۵۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱	۳۶۰,۸۷۹	سایر هزینه ها
۲۴۰,۰۱۱	۲,۳۸۶,۴۰۹	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۱ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دریافتنی های تجاری

حساب دریافتنی :

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۸۳,۵۳۶	۱,۹۹۰,۷۲۶,۲۲۳	۱,۹۹۶,۵۰۹,۷۵۹	۰
۵,۷۸۳,۵۳۶	۱,۹۹۰,۷۲۶,۲۲۳	۱,۹۹۶,۵۰۹,۷۵۹	۰

کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱-۱	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷
	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷

اوراق با درآمد ثابت

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

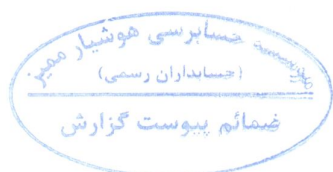
تاریخ سر رسید	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۱۳,۸۴۷,۱۸۵,۴۵۶	۹۴,۰۹۴,۷۵۲,۴۷۴
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۸۰,۸۳۲,۵۸۲,۴۳۸	۶۶,۶۸۲,۹۴۵,۶۸۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۷۷,۶۰۱,۹۳۲,۱۰۰	۶۴,۵۷۲,۴۹۴,۱۱۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۷۱,۶۰۰,۰۲۰,۱۴۳	۶۰,۳۸۷,۳۵۲,۸۰۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۴۲,۲۱۷,۳۴۶,۷۱۸	۳۴,۶۶۷,۶۶۵,۳۴۶
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۲۱,۴۴۶,۱۱۲,۱۸۷	۱۸,۱۱۷,۸۵۵,۵۴۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۱۸,۲۸۶,۴۸۴,۹۷۳	۱۵,۰۳۷,۳۹۳,۹۷۸
	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵	۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۶۲,۷۷۲,۳۹۲	۳۴۷,۳۹۹,۸۲۰
۸۵,۶۰۸	۹۵۰,۰۰۰
۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰

حساب جاری ۱-۱۵۹-۱۴۵۱۶۰-۱۱۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

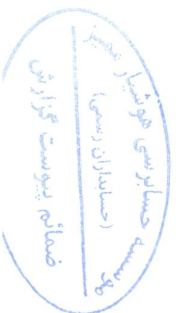
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	ریال	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع		۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۳-۱- مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال تعهد شده در زمان تأسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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	۲۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۳٪
شرکت سیدگردان پاداش سرمایه	۱۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری سبحان	۵٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۵٪
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۴۸٪



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی های تجاری

حساب پرداختنی

اشخاص وابسته :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹	۲۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹
.	۱۵۰,۲۰۶,۹۵۲
۵۴,۶۴۰,۸۹۷	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱

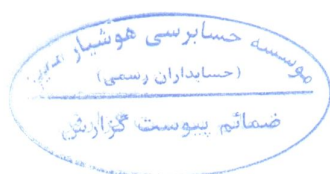
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷
(۵,۷۸۳,۵۳۶)	۵,۷۸۳,۵۳۶
(۳۵۳,۵۶۰,۴۵۹,۹۴۷)	(۷۲,۲۷۱,۲۰۴,۰۶۸)
۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶	۱۹,۷۴۶,۹۷۶,۲۳۵
(۳۴۹,۶۵۱,۶۵۰,۱۸۰)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰

سود خالص

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



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 امین نامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ریال	ریال		
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر)	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹)	(۱,۴۹۶,۰۵۲,۷۴۹)
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۳۸۹,۸۶۲,۹۸۸	(۱۵۰,۲۰۶,۹۵۲)	۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۶۴۰,۸۹۷)
	موسسه حسابرسی فراز مشاور ديلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۰	۰	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
جمع				۲۰,۶۸۹,۸۶۲,۹۸۸	(۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱)	(۱,۷۱۴,۱۹۳,۶۴۶)
	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	کارمزد خرید اوراق بهادار	۲۹۸,۶۶۲	۰	۵,۷۸۳,۵۳۶
جمع				۲۰,۶۹۰,۱۶۱,۶۵۰	(۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱)	(۱,۷۰۸,۴۱۰,۱۱۰)

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.

