



**صندوق ثروت آفرین
فیروزه**

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

مجمع صندوق

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



صندوق ثروت آفرین
فیروزه
شماره ثبت ۵۱۱۰۴

امضا	نماینده	ارکان صندوق	اشخاص حقوقی
	رامین ربیعی	مدیر صندوق	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	فرید عزیزی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

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

تهران، نیاوران، 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 ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	ریال	ریال
درآمدها		
۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱	۴۷,۷۱۸
۵ سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۴,۲۲۶,۱۲۰,۷۰۷	۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶
۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۴۳,۳۰۲,۷۷۷,۵۹۸	۷۴,۰۶۴,۲۸۸,۷۱۲
۷ سایر درآمدها	۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲	.
جمع درآمدها	۷۲,۵۶۴,۷۵۳,۹۴۸	۷۴,۲۶۲,۳۳۸,۸۸۶
هزینه ها		
۸ حق الزحمه ارکان صندوق	(۲۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
۹ سایر هزینه ها	(۳,۶۸۲,۸۷۰)	(۲,۳۸۶,۴۰۹)
	(۲۱,۳۴۸,۶۸۲,۸۷۰)	(۲۰,۸۲۹,۳۸۶,۴۰۹)
سود خالص	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷
۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۵۱,۲۱۶	۵۳,۴۳۳

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



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۰	۰
۱۳ سایر سرمایه گذاری ها	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵
۱۴ موجودی نقد	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰
جمع دارایی ها	۸۱۶,۹۴۷,۶۶۲,۴۹۲	۴۲۷,۰۹۴,۵۲۲,۰۱۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴
جمع حقوق مالکانه	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۴۰۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴
بدهی ها		
۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰	۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱
جمع بدهی ها	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰	۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۱۶,۹۴۷,۶۶۲,۴۹۲	۴۲۷,۰۹۴,۵۲۲,۰۱۵

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 ۱۴۰۱

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ تأدیه شده در فراخوان

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۴۰,۵۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۱,۳۱۶,۰۷۱,۰۷۸	۵۱,۳۱۶,۰۷۱,۰۷۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۸۰,۶۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۳۵۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
-	-	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۴۰,۵۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴

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



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	۱۷
۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	
۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	۵۳۰,۱۰۹,۳۷۵	
۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰	
۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی 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 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.

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 مزده، 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 سپید 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 ۱۴۰۱

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:
۲-۱-۱- 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 خصوصی بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۵۰۰ میلیون و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰۰ 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 ۱۴۰۱

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱	۴۷,۷۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۲۳ بانک پاسارگاد
۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱	۴۷,۷۱۸	

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶,۱۲۵,۵۱۲,۵۴۲	۰	استادخانه م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۵,۱۳۰,۶۸۰,۹۰۳	۱۳۳,۲۳۸,۳۹۷	استادخانه م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۴,۶۹۱,۷۴۹,۴۷۴	۶۴,۷۶۴,۰۵۹	استادخانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۳,۲۶۵,۲۷۷,۵۱۳	۰	استادخانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۲,۷۴۹,۷۵۱,۵۳۰	۰	استادخانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۱,۵۵۷,۹۶۴,۵۷۹	۰	استادخانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۷۰۵,۱۸۴,۱۶۶	۰	استادخانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۲۴,۲۲۶,۱۲۰,۷۰۷	۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۱,۹۴۷,۰۳۴,۹۳۵	۱۹,۷۵۲,۴۳۲,۹۸۲	استادخانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱۶,۵۴۲,۷۷۳,۶۹۱	۱۴,۱۴۹,۶۳۶,۷۵۳	استادخانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۱,۱۷۵,۸۵۹,۴۵۵	۰	استادخانه م-۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۱,۰۳۰,۱۲۸,۱۹۳	۰	استادخانه م-۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۹۵۹,۵۲۵,۶۱۱	۰	استادخانه م-۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰
۵۶۰,۷۲۹,۷۰۷	۰	استادخانه م-۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۴۸۵,۴۷۴,۹۸۴	۰	اوراق گام بانک تجارت ۲۰۳
۳۳۲,۹۶۰,۰۹۳	۰	استادخانه م-۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۲۳۳,۸۶۱,۳۲۴	۰	استادخانه م-۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶
۲۴,۴۱۹,۶۰۵	۳,۳۲۸,۲۵۶,۶۴۴	استادخانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۰	۱۳,۶۷۵,۱۶۲,۹۲۸	استادخانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۰	۱۲,۳۶۰,۰۲۷,۰۳۸	استادخانه م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰	۷,۵۴۹,۶۸۱,۳۷۲	استادخانه م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰	۳,۲۴۹,۰۹۰,۹۹۵	استادخانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۴۳,۳۰۲,۷۷۷,۵۹۸	۷۴,۰۶۴,۲۸۸,۷۱۲	

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲	۰	جریمه تاخیر در تادیه فراخوان صندوق
۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲	۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۰۲۵,۵۳۰	۳,۶۸۲,۸۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۰,۸۷۹	.	سایر هزینه ها
۲,۳۸۶,۴۰۹	۳,۶۸۲,۸۷۰	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸	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 ۱۴۰۱

۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	بهای	مبلغ	کاهش ارزش	بهای	درصد
دفتری	تمام شده	دفتری	انبیته	تمام شده	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام
۰	۰	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۴٪
۰	۰	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۴٪
					۲,۴۱۵,۹۷۶
					۲,۴۱۵,۹۷۶

شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

۱۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری خصوصی به شرح جدول ذیل می باشد:

موضوع پروژه های مربوطه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقی مانده
تولید نشانه های اصلاح شده غذایی	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰
غذایی و کشاورزی			
نام شرکت	شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص)		

۱۱-۱- شرکت کنت و صنعت زرنند در زمینه تولید نبات های اصلاح شده غذایی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و پرسیکس های مورد نیاز صنایع غذایی فعالیت دارد. در حال حاضر، صندوق دومین سال از دوران چهار ساله سرمایه گذاری، طی عمر ۷ ساله پیش بینی شده در اسیدنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از اعضای کمیته سرمایه گذاری و مدیر صندوق در خرداد ۱۴۰۱، در شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص) سرمایه گذاری نموده است.

۱-۱- شرکت کنت و صنعت زرنند بابت قرارداد سرمایه گذاری به مبلغ ۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴ ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ انجام شده است.
 ۱-۲- پرداخت دوم و نهمی به شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص) بر اساس آخرین صورت های مالی تهیه شده، به شرح جدول ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰					
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص)
۱,۱۰۳,۸۴۹,۴۴۹,۷۸۳	۸۲۹,۸۴۶,۲۲۳,۳۹۳	۸۲۹,۸۴۶,۲۲۳,۳۹۳	۵۲۳,۷۷۹,۷۲۵,۸۹۰	۵۲۳,۷۷۹,۷۲۵,۸۹۰	۱۰۲,۰۹۸,۳۸۷,۰۸۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حساب دریافتنی :

یادداشت	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۵۶۵,۷۶۷,۸۲۵,۷۶۰	۵۶۵,۷۶۷,۸۲۵,۷۶۰	۵۶۵,۷۶۷,۸۲۵,۷۶۰	•
•	۷۵,۱۱۳,۴۵۸,۱۲۵	۷۵,۱۱۳,۴۵۸,۱۲۵	۷۵,۱۱۳,۴۵۸,۱۲۵	•
•	۶۴۰,۸۸۱,۲۸۳,۸۸۵	۶۴۰,۸۸۱,۲۸۳,۸۸۵	۶۴۰,۸۸۱,۲۸۳,۸۸۵	•

کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ۱۲-۱

۱۲-۱- مبلغ فوق به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز گردید تا به حساب سرمایه گذارانی که به علت عدم شرکت در فراخوان واحدهای آنان ابطال گردیده است واریز گردد.

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵
	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵

اوراق با درآمد ثابت

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	خالص
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۹۷,۰۹۷,۶۲۸,۳۷۸	۱۱۳,۸۴۷,۱۸۵,۴۵۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۸۹,۵۵۵,۲۳۷,۱۷۰	۸۰,۸۳۲,۵۸۲,۴۳۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۷۱,۶۶۷,۰۰۸,۰۰۰	•
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۳۰۵۲۲	۲۹,۹۴۶,۹۷۱,۱۲۷	•
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۳۱۰۲۴	۲۲,۰۰۴,۲۰۱,۰۱۵	•
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۳۰۸۲۱	۲۰,۳۳۶,۳۱۳,۳۷۵	•
اوراق گام بانک تجارت ۲۰۲	۱۳,۲۱۱,۰۴۵,۰۶۴	•
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۱۱,۸۰۴,۳۳۰,۰۷۷	•
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۳۰۶۲۶	۹,۲۲۸,۳۲۷,۰۶۲	•
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱,۳۸۹,۳۴۸,۱۳۵	۲۱,۴۴۶,۱۱۲,۱۸۷
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	•	۱۸,۲۸۶,۴۸۴,۹۷۳
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	•	۷۷,۶۰۱,۹۳۲,۱۰۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	•	۷۱,۶۰۰,۰۲۰,۱۴۳
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	•	۴۲,۲۱۷,۳۴۶,۷۱۸
	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳	۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰	۱,۷۸۶,۵۹۹,۳۷۵	۸۵,۶۰۸
حساب جاری بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۷۷۲,۳۹۲
حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه نیاوران - ۷۰۷۰۷۵۱۸۰-۴۰-۱۱-۱۰۰۳	۱,۳۶۸,۰۰۰	•
	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد 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	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مابده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان اول	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱-۱۵-۱ از کل مبلغ تعهد شده در زمان تأسیس، مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.
 ۲-۱۵-۲ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری
شرکت ترغیب صنعت ایران	۴۹,۷٪	۴۹,۷٪	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۱,۶٪	۱۱,۶٪	۱۱,۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱,۶٪	۱۱۶,۳۱۰
شرکت سبذگردان پاداش سرمایه	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۵٪	۵٪	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵٪	۵٪	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۱۸,۶,۳۳۰	۱۸,۶٪	۴۸,۴٪	۴۸۳,۶۹۰	۴۸,۴٪	۴۸۳,۶۹۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پرداختنی های تجاری
حساب پرداختنی و سایر پرداختنی ها
اشخاص وابسته :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹	۹,۸۲۵,۷۳۹,۲۸۰
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۲۰۶,۹۵۲	۰
۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰

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

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸
۵,۷۸۳,۵۳۶	۰
۰	(۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴)
(۷۲,۲۷۱,۲۰۴,۰۶۸)	(۴۰,۴۰۸,۷۴۵,۳۸۸)
۱۹,۷۴۶,۹۷۶,۲۳۵	(۱۱,۳۶۲,۹۳۰,۶۰۱)
۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- 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.

● 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				ریال	ریال	ریال
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۲۵,۷۳۹,۲۸۰)	(۲۱,۱۴۷,۴۶۲,۹۲۹)
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵۰,۲۰۶,۹۵۲)
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
جمع				۲۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰)	(۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۶۵,۷۶۷,۸۲۵,۷۶۰	۰	۰
جمع				۵۸۷,۱۱۲,۸۲۵,۷۶۰	(۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰)	(۲۱,۴۶۱,۱۶۹,۸۸۱)

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۰-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد.

۲۱- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.