

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۶



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط یا رویدادها با شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک هر سرمایه گذار به میزان حداقل ۱۰۰۰ واحد.

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه، مبنی بر سرمایه گذاری حداقل ۷۵ درصد از دارایی های صندوق در شرکت های موضوع فعالیت صندوق.

۵-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۹ اساسنامه، مبنی بر ثبت آگهی تصمیمات مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ در روزنامه رسمی کشور.

۵-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

۵-۵- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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 موسسه 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.



۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۹- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این موسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

۱۸ خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی خمسه

محمد صابره شجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



Handwritten signature of Amir Hossein Nirimani Khamshe.



صندوق ثروت آفرین
فیروزه

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

مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
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 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

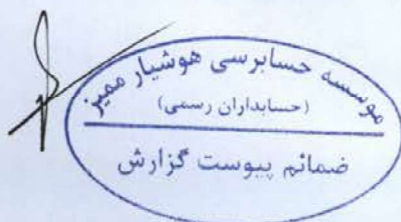
صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت چو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۶

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 ۱۴۰۱	سال 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)
جمع هزینه ها	(۲۱,۳۴۸,۶۸۲,۸۷۰)	(۲۰,۸۲۹,۳۸۶,۴۰۹)
سود خالص	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷
۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری	۵۱,۲۱۶	۵۳,۴۳۳

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



۲



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	.
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	.	.
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 ثبت شده	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 پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی 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
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷	۳,۲۰۰,۳۹۹,۶۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	.	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷
سود خالص سال ۱۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۴۰۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۱۶,۰۷۱,۰۷۸	۵۱,۳۱۶,۰۷۱,۰۷۸
مبلغ تأدیه شده از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	.	.	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
سود خالص سال ۱۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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



۴



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

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۷	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰
	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰
	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰
	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۵۳۰,۱۰۹,۳۷۵	۹۱۴,۵۰۸,۱۸۰
	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰	۳۴۸,۳۴۹,۸۲۰
	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰

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 تأدیه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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 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

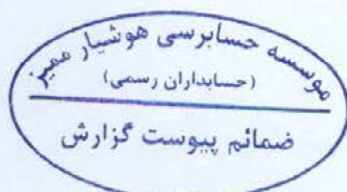
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در آدرس <https://firouzehpe.ir> درج گردیده است.

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 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
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 هر یک 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 های 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

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

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۷,۷۱۸	۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳ بانک پاسارگاد

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سود فروش اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۰	۶,۱۲۵,۵۱۲,۵۴۲
۱۳۳,۳۳۸,۳۹۷	۵,۱۳۰,۶۸۰,۹۰۳
۶۴,۷۶۴,۰۵۹	۴,۶۹۱,۷۴۹,۴۷۴
۰	۳,۲۶۵,۲۷۷,۵۱۳
۰	۲,۷۴۹,۷۵۱,۵۳۰
۰	۱,۵۵۷,۹۶۴,۵۷۹
۰	۷۰۵,۱۸۴,۱۶۶
۱۹۸,۰۰۲,۴۵۶	۲۴,۲۲۶,۱۲۰,۷۰۷

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰-۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴-۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۰

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۹,۷۵۲,۴۳۲,۹۸۲	۲۱,۹۴۷,۰۳۴,۹۳۵
۱۴,۱۴۹,۶۳۶,۷۵۳	۱۶,۵۴۲,۷۷۳,۶۹۱
۰	۱,۱۷۵,۸۵۹,۴۵۵
۰	۱,۰۳۰,۱۳۸,۱۹۳
۰	۹۵۹,۵۲۵,۶۱۱
۰	۵۶۰,۷۲۹,۷۰۷
۰	۴۸۵,۴۷۴,۹۸۴
۰	۳۳۲,۹۶۰,۰۹۳
۰	۲۳۳,۸۶۱,۳۲۴
۳,۳۲۸,۲۵۶,۶۴۴	۳۴,۴۱۹,۶۰۵
۱۳,۶۷۵,۱۶۲,۹۲۸	۰
۱۲,۳۶۰,۰۲۷,۰۳۸	۰
۷,۵۴۹,۶۸۱,۳۷۲	۰
۳,۲۴۹,۰۹۰,۹۹۵	۰
۷۴,۰۶۴,۲۸۸,۷۱۲	۴۳,۳۰۲,۷۷۷,۵۹۸

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲-۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴-۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰-۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱-۰
اوراق گام بانک تجارت ۲۰۳-۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶-۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶-۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴-۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰-۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰

۷- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۰	۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲

جریمه تاخیر در تادیه فراخوان صندوق



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 ۱۴۰۰	سال 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 ۱۴۰۰	سال 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 ۱۴۰۰	سال 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

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تعداد	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ
سهام	سرمایه گذاری	ریال	انباشته	تمام شده	دفتری
۲,۴۱۵,۹۷۶	۰	۳۳۸,۹۱۴,۷۸۵,۷۱۴	۰	۳۳۸,۹۱۴,۷۸۵,۷۱۴	۰
۲,۴۱۵,۹۷۶	۰	۳۳۸,۹۱۴,۷۸۵,۷۱۴	۰	۳۳۸,۹۱۴,۷۸۵,۷۱۴	۰

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

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

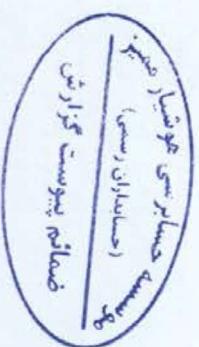
نام شرکت	زیمه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	پروژه اولیه	مخارج انجام شده	پروژه باقیمانده
شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)	غذایی و کشاورزی	تولید نشانه های اصلاح شده غذائی	۳۳۸,۹۱۴,۷۸۵,۷۱۴	۳۳۸,۹۱۴,۷۸۵,۷۱۴	۰

۱۱-۱- شرکت کشت و صنعت زرنند در زمینه تولید نشانه های اصلاح شده غذائی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و پرمیکس های مورد نیاز صنایع غذائی فعالیت دارد. در حال حاضر، صندوق دویتم سال از دوران چهار ساله سرمایه گذاری طی عمر ۶ ساله پیش بینی شده در امیدنامه راپشت سر گذاشته و با کسب مجوز از انضامی کشته سرمایه گذاری و مدیر صندوق در خرداد ۱۴۰۱ در شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص) سرمایه گذاری نموده است.

۱۱-۲- پرداخت دوم و نهایی به شرکت کشت 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۲,۴۴۴,۴۴۹,۷۸۳	۸۲۹,۶۴۴,۷۲۳,۴۹۳	۷۷۳,۹۷۹,۷۲۵,۸۹۰	۵۲۳,۷۷۹,۷۲۴,۵۰۲	۱۰۲,۰۹۸,۳۸۷,۰۸۴
شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)				



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
کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)	۰	۵۶۵,۷۶۷,۸۲۵,۷۶۰	۵۶۵,۷۶۷,۸۲۵,۷۶۰	۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۲-۱	۷۵,۱۱۳,۴۵۸,۱۲۵	۷۵,۱۱۳,۴۵۸,۱۲۵	۰
	۰	۶۴۰,۸۸۱,۲۸۳,۸۸۵	۶۴۰,۸۸۱,۲۸۳,۸۸۵	۰

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

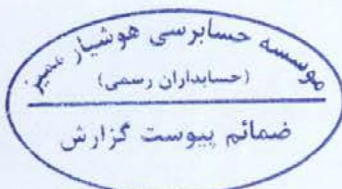
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق با درآمد ثابت	۱۳-۱	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳
		۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵

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

تاریخ سر رسید	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	خالص	خالص
	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۹۷,۰۹۷,۶۲۸,۳۷۸
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۸۹,۵۵۵,۲۳۷,۱۷۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۷۱,۶۶۷,۰۰۸,۰۰۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۲۹,۹۴۶,۹۷۱,۱۲۷
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲۲,۰۰۴,۲۰۱,۰۱۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۲۰,۳۳۶,۳۱۳,۳۷۵
اوراق گام بانک تجارت ۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۳,۲۱۱,۰۴۵,۰۶۴
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۱,۸۰۴,۳۳۰,۰۷۷
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۹,۲۲۸,۳۲۷,۰۶۲
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱,۳۸۹,۳۴۸,۱۳۵
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰
		۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳
		۴۲۵,۸۳۱,۶۶۴,۰۱۵

۱۴- موجودی نقد

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۳۳۰-۸۱۰۰	۱,۷۸۶,۵۹۹,۳۷۵	۸۵,۶۰۸
حساب جاری بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۳۳۰-۱۱۰-۱۰۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۷۷۲,۳۹۲
حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه نیاوران - ۷۵۱۸۰-۷۰۷۰۴۰-۱۱۰-۱۰۰۳	۱,۳۶۸,۰۰۰	۰
	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	ریال	ریال	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
فراخوان اول	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
		<u>۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>				

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٪	۳۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۱,۶٪	۱۱,۶۳۱۰	۱۱,۶٪	۱۱,۶۳۱۰	۱۱,۶٪	۱۱,۶۳۱۰
شرکت سیدگردان پاداش سرمایه	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۱۸,۶,۳۰	۴۸,۴٪	۴۸,۴٪	۴۸,۴۶۰	۴۸,۴٪	۴۸,۴۶۰
	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>

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	.
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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۳,۴۳۲,۹۵۲,۴۷۷	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸
۵,۷۸۳,۵۳۶	.
.	(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.

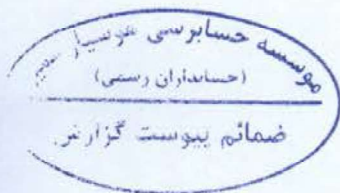
● دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانند داشته باشد، 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 معمولاً 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 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				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

۲۱-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد اتفاق نیفتاده است.