

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری 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 مدیریت 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و 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 اخلاق و 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 حسابرسی 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 شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای 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.
- 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 با رویدادها یا 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 اين ، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و ضعف هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود. همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري ، مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مديريت صندوق گزارش كند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۵. موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، اميدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذيل رعايت نگرديده است؛

۵/۱. مفاد تبصره ۱ ماده ۱۷ اساسنامه، مبني بر حداقل تعداد واحدهاي سرمايه گذاري تحت تملك هر سرمايه گذار به ميزان حداقل ۱۰۰۰ واحد.

۵/۲. مفاد تبصره هاي ۲ و ۴ ماده ۱۹ اساسنامه، مبني بر سرمايه گذاري حداقل ۷۵ درصد از دارايي هاي صندوق در شركت هاي موضوع فعاليت صندوق.

۵/۳. مفاد تبصره هاي ۱ و ۲ ماده ۲۹ اساسنامه، مبني بر انتشار اسامي حاضران در جلسه مجمع صندوق بلافاصله پس از تشكيل مجمع در تارنماي صندوق و ثبت آگهي تصميمات مجمع در روزنامه رسمي كشور در خصوص مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ با تاخير صورت پذيرفته است.

۵/۴. مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ ارديبهشت ماه ۱۴۰۱، مبني بر فراهم نمودن زير ساخت هاي لازم جهت صورت پذيرفتن كلييه پرداخت هاي صندوق به صورت الكترونيكي.

۵/۵. مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ ارديبهشت ماه ۱۴۰۰، مبني بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري ظرف مدت ۳۰ روز پس از دريافت، مربوط به سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با تاخير صورت پذيرفته است.

۶- اصول و رويه هاي كنترل هاي داخلي "مدير" و "متولي" در اجراي وظائف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق" كفايت اين اصول و رويه ها" و همچنين روش هاي مربوط به ثبت حساب ها در طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است، به استثناي رويه هاي منتج به موارد ذكر شده در اين گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي برخورد نگرديده است.

گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه- (ادامه)

۷- 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 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 دوره 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 رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص 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 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 تایید 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 فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

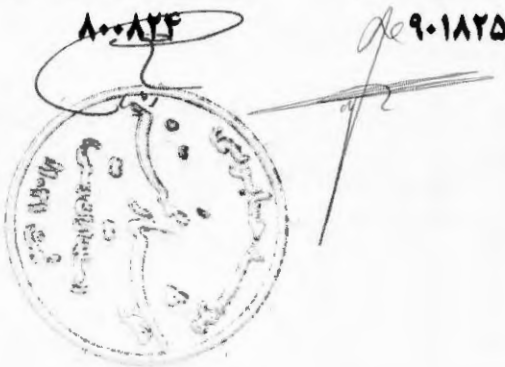
۲۹ آبان ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابره شجین

۸۰۰۸۲۴
۹۰۱۸۲۵





صندوق ثروت آفرین
فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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

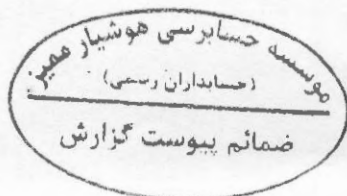
صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

اشخاص حقوقی	ارکان صندوق	نماینده	امضا
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	فاطمه سرکاری	 
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	فرید عزیزی	

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

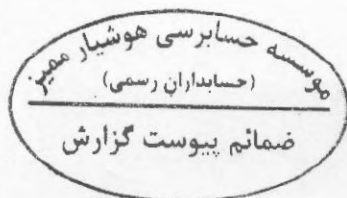
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵۷,۰۹۰,۵۳۴	۱۴,۹۴۸,۲۲۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۸,۳۱۶,۰۶۲,۱۸۶	۱۲,۰۸۵,۵۷۹,۱۲۲
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۴,۱۳۴,۴۶۱,۵۴۷	۲۸,۹۳۷,۸۶۶,۲۵۷
جمع درآمدها	۴۲,۵۰۷,۶۱۴,۲۶۷	۴۱,۰۳۸,۳۹۳,۶۰۷
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	(۱۱,۲۶۹,۵۰۶,۴۳۴)	(۱۱,۱۶۱,۷۲۴,۵۸۷)
سایر هزینه ها	(۶۴,۳۸۰,۶۲۵)	(۱,۱۵۸,۸۶۹)
جمع هزینه ها	(۱۱,۳۳۳,۸۸۷,۰۵۹)	(۱۱,۱۶۲,۸۸۳,۴۵۶)
سود خالص	۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸	۲۹,۸۷۵,۵۱۰,۱۵۱
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۳۱,۱۷۴	۲۹,۸۷۶

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۰	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۱	.	.
۱۲	۱۲۲,۳۶۹,۶۲۹,۲۶۲	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳
۱۳	۱۶۳,۱۲۶,۹۸۱,۱۵۸	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵
	۹۸۴,۴۱۰,۸۹۶,۱۳۴	۸۱۶,۹۴۷,۶۶۲,۴۹۲
۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	(۱۷۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴	۸۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۸,۰۲۳,۱۵۰,۴۲۰	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
	۹۶۳,۸۴۳,۱۵۰,۴۲۰	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
۱۵	۲۰,۵۶۷,۷۴۵,۷۱۴	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰
	۲۰,۵۶۷,۷۴۵,۷۱۴	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰
	۹۸۴,۴۱۰,۸۹۶,۱۳۴	۸۱۶,۹۴۷,۶۶۲,۴۹۲

دارایی ها

سرمایه گذاری های خصوصی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سایر سرمایه گذاری ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه ثبت شده

تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری

سرمایه پرداخت شده

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

صندوق ثروت آفرین
فیروزه
شماره ثبت ۵۱۱۰۴

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

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

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
-	۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸	۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۸,۰۲۳,۱۵۰,۴۲۰	۹۶۳,۸۴۳,۱۵۰,۴۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۴۰۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۹,۸۷۵,۵۱۰,۱۵۱	۲۹,۸۷۵,۵۱۰,۱۵۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵,۵۰۸,۸۶۲,۲۸۵	۴۳۶,۵۵۸,۸۶۲,۲۸۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ تأدیه شده از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ تأدیه شده در فراخوان

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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



 صندوق ثروت آفرین
 فیروزه
 شماره ثبت ۵۱۱۰۴

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


مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر
 (حسابداران رسمی)
 ضmann پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	(۹۵۴,۳۱۴,۶۵۳)
	۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	(۹۵۴,۳۱۴,۶۵۳)
	۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	(۹۵۴,۳۱۴,۶۵۳)
	۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶۱,۳۳۴,۰۱۳,۷۸۳	۹۵,۶۸۵,۳۴۷
	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰
	۱۶۳,۱۲۶,۹۸۱,۱۵۸	۱,۳۵۸,۵۴۳,۳۴۷

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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

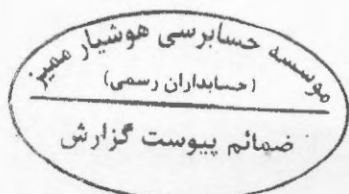
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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

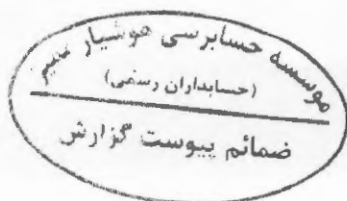
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در آدرس <https://firouzehpe.ir> درج گردیده است.

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 سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ 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 فیروزه

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۰۹۰,۵۳۴	۱۴,۹۴۸,۲۲۸

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:

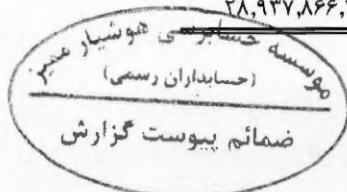
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۲۰۶,۸۷۱,۶۲۲	.
۷,۶۵۱,۳۳۱,۵۳۹	.
۶,۹۵۵,۳۳۸,۶۳۰	۷۰۵,۱۸۴,۱۶۶
۹۹۶,۹۵۴,۹۳۶	.
۳۵۵,۷۱۳,۵۹۴	.
۱۴۹,۸۵۱,۸۶۵	.
.	۵,۱۳۰,۶۸۰,۹۰۳
.	۱,۵۵۷,۹۶۴,۵۷۹
.	۴,۶۹۱,۷۴۹,۴۷۴
۲۸,۳۱۶,۰۶۲,۱۸۶	۱۲,۰۸۵,۵۷۹,۱۲۲

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
 اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
 گام بانک تجارت ۲۰۳
 اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸
 اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
 اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
 اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۳۴,۸۷۳,۸۳۰	.
.	۷,۶۷۴,۷۷۱,۹۳۸
۳,۵۸۹,۱۰۵,۳۵۷	.
۲,۸۱۹,۴۸۸,۸۷۵	.
۲,۴۷۷,۴۱۶,۸۸۷	.
۱,۷۴۱,۱۸۹,۱۳۲	.
۱,۱۷۲,۳۸۷,۴۶۶	.
.	۲,۶۳۹,۸۲۱,۴۴۶
.	۱۳,۹۴۵,۱۶۷,۹۸۱
.	۴,۶۷۸,۱۰۴,۸۹۲
۱۴,۱۳۴,۴۶۱,۵۴۷	۲۸,۹۳۷,۸۶۶,۲۵۷

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
 اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
 اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
 اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
 اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
 اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

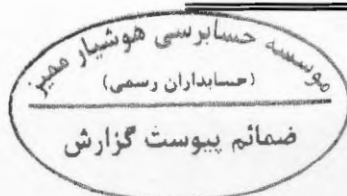
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۲۰	مدیر جدید (شرکت سبدگردان توسعه فیروزه)
۱۰,۱۹۱,۷۸۰,۷۲۰	۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۰۰	مدیر سابق (شرکت گروه توسعه صنعتی ایران)
۷۸۲,۳۸۹,۲۸۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۸۷,۵۵۴,۵۸۲	۲۷۷,۷۲۵,۷۱۴	حسابرس
۱۱,۱۶۱,۷۲۴,۵۸۷	۱۱,۲۶۹,۵۰۶,۴۳۴	

۸- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۲,۰۵۲,۳۰۰	هزینه کارمزد معاملات
۱,۱۵۸,۸۶۹	۲,۳۲۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۳۲۵	سایر هزینه ها
۱,۱۵۸,۸۶۹	۶۴,۳۸۰,۶۲۵	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۸۷۵,۵۱۰,۱۵۱	۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸	سود خالص
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تعداد	درصد	بهای	کاهش ارزش	مبلغ	بهای
سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	انباشته	دفتری	تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۱۵,۹۷۶	۱۴٪	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱,۰۰۰	۰٪	۲,۶۴۲,۸۵۷	۰	۲,۶۴۲,۸۵۷	۰
-	-	۳۴۹,۹۹۷,۳۵۷,۱۴۳	۰	۳۴۹,۹۹۷,۳۵۷,۱۴۳	۰
۲,۴۱۶,۹۷۶	-	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)
شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)
پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

۱۰-۱- جزئیات سرمایه گذاری خصوصی به شرح جدول ذیل می باشد:

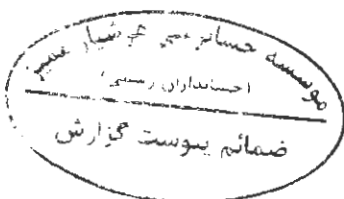
نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده
شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)	غذایی و کشاورزی	تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۰
شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)	صنعتی و معدنی	تولید سیلیکون متال	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱-۱-۱- شرکت کشت و صنعت زرنند در زمینه تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و پریبکس های مورد نیاز صنایع غذایی فعالیت دارد. در حال حاضر، صندوق سومین سال از دوران چهار ساله سرمایه گذاری، طی عمر ۶ ساله پی ش بینی شده در امیدنامه وا پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از اعضای کمیته سرمایه گذاری و مدیر صندوق در خرداد ۱۴۰۱، در شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص) سرمایه گذاری نموده است.

۱-۱-۲- شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز قصد دارد با رویکردی دانش بنیان، بعنوان اولین تولید کننده سیلیکون خاورمیانه، زنجیره کامل صنعت سیلیکون از استحصال سیلیکون ۹۹٪ از سنگ معدن تا تولید پانل خورشیدی و انواع پلیمری های سیلیکونی در کشور را با چشم اندازی ۱۰ ساله ایجاد نماید. در حال حاضر مرحله اول نقشه راه شرکت یعنی کارخانه تولید سیلیکون، در شهرک صنعتی خوی واقع در استان آذربایجان غربی در ۳ فاز به ظرفیت اسمی ۵۰ هزار تن در حال احداث است. هم اکنون این کارخانه با ظرفیت ۱۵ هزار تن در حال بهره برداری است. در این خصوص مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال در قالب اخذ تضامین به شرکت مذکور پرداخت شده تا از طریق افزایش سرمایه تعداد ۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰ سهم معادل ۱/۷۵ درصد کل سهام شرکت پس از افزایش سرمایه به صندوق منتقل گردد. مجمع افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ برگزار گردیده و مراحل ثبت آن در جریان می باشد.

۱۰-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص) و شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) بر اساس آخرین صورت های مالی تهیه شده، به شرح جدول ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۶۱,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)				
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۷۴,۴۳۴,۹۲۷,۴۴۷	۷,۶۷۴,۱۹۳,۳۹۴,۹۸۲	۷,۳۰۲,۲۴۱,۵۴۲,۴۶۵	۱,۰۳۱,۸۰۱,۰۱۰,۷۱۷	(۶۱۸,۹۳۴,۱۷۶,۶۷۰)
شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)				



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حساب دریافتنی :

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۶۶,۹۵۸,۷۶۷,۲۰۵	۳۶۶,۹۵۸,۷۶۷,۲۰۵	۰
۰	۳۶۶,۹۵۸,۷۶۷,۲۰۵	۳۶۶,۹۵۸,۷۶۷,۲۰۵	۰

کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۲۲,۳۶۹,۶۲۹,۲۶۲	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳

اوراق با درآمد ثابت

۱۲-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۷,۲۴۹,۸۹۸,۸۸۹	۷۱,۶۶۷,۰۰۸,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۳,۵۴۵,۵۱۹,۲۰۹	۱۱,۸۰۴,۳۳۰,۰۷۷
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۲۴,۴۸۱,۶۱۷,۹۰۲	۲۲,۰۰۴,۲۰۱,۰۱۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۲۳,۱۵۵,۸۰۲,۲۵۰	۲۰,۳۲۶,۳۱۳,۳۷۵
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۰,۴۰۰,۷۱۴,۵۲۸	۹,۲۲۸,۳۲۷,۰۶۲
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۳۳,۵۳۶,۰۷۶,۴۸۴	۲۹,۹۴۶,۹۷۱,۱۲۷
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۸۰۷	۰	۸۹,۵۵۵,۲۳۷,۱۷۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۸-۰۲۰۸۰۶	۰	۱,۳۸۹,۳۴۸,۱۳۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۹-۰۲۰۶۰۶	۰	۱۹۷,۰۹۷,۶۲۸,۳۷۸
اوراق گام بانک تجارت ۰۲۰۳	۰	۱۳,۲۱۱,۰۴۵,۰۶۴
	۱۲۲,۳۶۹,۶۲۹,۲۶۲	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳

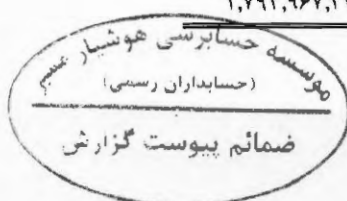
۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۳,۱۲۱,۵۳۷,۱۵۸	۱,۷۸۶,۵۹۹,۳۷۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۴,۰۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰
۱۶۳,۱۲۶,۹۸۱,۱۵۸	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰

حساب جاری بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰

حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه نیاوران - ۷۰۷۰۷۵۱۸۰-۰۴۰-۱۱۰-۱۰۰۳



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه

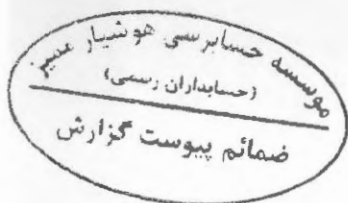
سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان ریال	فراخوان های	
		پرداخت شده ریال	پرداخت نشده ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فراخوان اول	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فراخوان دوم	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۸۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۳- از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۱۷۴,۱۸۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	
۴۹۷,۴۶۰	۵۰٪	۵۰۶,۴۶۰	۵۰.۶٪	شرکت ترغیب صنعت ایران
۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	شرکت سبدگردان پاداش سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۸۶,۲۳۰	۱۸.۶٪	۱۷۷,۲۳۰	۱۷.۷٪	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- پرداختنی های تجاری

حساب پرداختنی و سایر پرداختنی ها
اشخاص وابسته :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۸۲۵,۷۳۹,۲۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰
.	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۲۰
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۲۲۵,۷۱۴
۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰	۲۰,۵۶۷,۷۴۵,۷۱۴

گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر قبلی)
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر جدید)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)

۱۶- نقد حاصل از عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹,۸۷۵,۵۱۰,۱۵۱	۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸
(۱۴۶,۰۵۷,۱۴۲,۸۵۷)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳۱,۱۲۲,۶۵۳,۷۰۷	۳۴۳,۸۷۰,۷۸۰,۱۴۱
(۱۵,۸۹۵,۳۳۵,۶۵۴)	۱۰,۴۶۹,۵۰۶,۴۳۴
(۹۵۴,۳۱۴,۶۵۳)	۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳

سود خالص

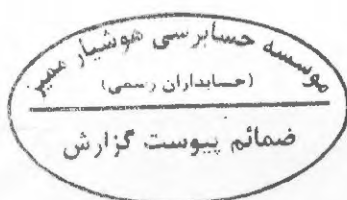
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- 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 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 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 امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله		مانده طلب (بدهی)	
				ریال	در	ریال	در
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق قبلی	کاربرد ارکان	۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۰۰	(۳,۶۱۶,۳۳۸,۳۲۰)	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق جدید	کاربرد ارکان	۳,۶۱۶,۳۳۸,۳۲۰	(۱,۶۴۰,۱۰۸,۶۸۰)	۰	۰
	موسسه حسابرسی آگامان و همکاران	موتلی صندوق	کاربرد ارکان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	موسسه حسابرسی هوشیار سمیز	حسابرس صندوق	کاربرد ارکان	۲۷۷,۷۲۵,۷۱۴	(۵۵۰,۲۲۵,۷۱۴)	۰	۰
	جمع	جمع	جمع	۱۱,۲۶۹,۰۶,۴۳۴	(۲۰,۵۶۷,۷۴۵,۷۱۴)	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶۶,۹۵۸,۷۶۷,۲۰۵	۰	۰	۰
جمع				۳۷۸,۲۲۸,۷۶۳,۳۲۹	(۲۰,۵۶۷,۷۴۵,۷۱۴)	۰	۰

۱۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد.

۲۰- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

۱۹-۱- از تاریخ پایان دوره گزارش گری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد اتفاق نیفتاده است.

